



金 格 科 技

NEEQ:430727

江西金格科技股份有限公司

JIANGXI KINGGRID TECHNOLOGY CORP.



年度报告

2014

公 司 年 度 大 事 记



2014 年 5 月 6 日, 公司成功在全国中小企业股份转让系统挂牌。



2014 年 5 月 14 日, 江西省副省长谢菇一行亲切视察金格科技。



2014 年 5 月 22 日, 公司参加了中华医院信息网络大会。



2014 年 9 月 15 日, 北京金格同创科技有限公司正式加入北京软件行业协会。

- 1、2014 年 6 月-7 月, 公司在全国召开了金格科技产品技术交流大会暨 iApp 新品发布会。
- 2、2014 年 12 月 15 日, 公司召开 2014 年第一次临时股东大会, 审议通过了股票发行方案。

目 录

第一节 声明与提示

第二节 公司概况

第三节 主要会计数据和关键指标

第四节 管理层讨论与分析

第五节 重要事项

第六节 股本、股东情况

第七节 融资情况

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

第九节 公司治理及内部控制

第十节 财务报告

释 义

释义项目		释义
金格科技、本公司、公司、股份公司	指	江西金格科技股份有限公司
有限公司	指	江西金格科技股份有限公司
主办券商	指	华龙证券股份有限公司
中兴财光华	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
股东会	指	江西金格科技股份有限公司股东会
股东大会	指	江西金格科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江西金格科技股份有限公司董事会
监事会	指	江西金格科技股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	现行有效的《江西金格科技股份有限公司公司章程》
国家统计局	指	中华人民共和国国家统计局
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
国家密码管理局	指	国家密码管理局商用密码管理办公室
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
国家保密局	指	国家保密局对政府内部的文档，资料等方面的管理，就是负责政府保密工作，查处泄密，涉密案件，保密文件，内部电脑保密，及文档销毁等等方面的管

		理。
B/S应用模式	指	浏览器-服务器（ Browser/Server ）结构，这种模式将系统功能实现的核心部分集中到 <u>服务器</u> 上，客户端不需要安装应用软件，只使用浏览器即可，浏览器通过服务器与数据库进行交互实现各种操作。这种模式简化了系统的开发、维护和使用。
中间件、中间件软件	指	中间件（ <u>middleware</u> ）是 <u>基础软件</u> 的一大类。中间件处于操作系统软件与用户的 <u>应用软件</u> 的中间。中间件在 <u>操作系统</u> 、网络和数据库之上， <u>应用软件</u> 的下层，总的作用是为处于自己上层的应用软件提供运行与开发的环境，帮助用户灵活、高效地开发和集成复杂的应用软件。
电子签章	指	指通过一种特定的技术方案来赋予当事人一个特定的电子密码，确保该密码能够证明当事人身份的作用，并同时确保发件人发出的资料内容不被篡改的安全保障措施。电子签章的主要目的是利用技术手段对数据电文的发件人身份做出确认及保证传送的文件内容没有被篡改，以及解决事后发件人否认已经发送或者是收到资料等问题。因此，验证解密得到的结果与经过变动后的结果必然不同，从而保证了电子信息的真实性与完整性。
CA、CA认证机构	指	电子商务认证授权机构（Certificate Authority），也称为电子商务认证中心，是负责发放和管理数字证书的权威机构，并作为电子商务交易中受信任的第三方，承担公钥体系中公钥的合法性检验的责任。
数字证书	指	数字证书是由CA 数字签名签发的包含 <u>公开密钥</u> 拥有者信息以及公开密钥的电子文件，用于互联网上识别 <u>身份</u> 。最简单的 <u>证书</u> 包含一个 <u>公开密钥</u> 、名称以及证书授权中心的 <u>数字签名</u> 。
PKI、PKI技术	指	公开密钥体系（Public Key Infrastructure）是一套以公钥加密技术为基础建立的提供安全服务平台的技术和规范。 <u>PKI 技术</u> 采用数字证书管理公钥，通过CA，把用户的公钥和用户的其他标识信息（如名称、e-mail、身份 证号等）捆绑在一起，在 Internet 网上验证用户的身份。PKI 技术是 <u>信息安全技术</u> 的核心。

商用密码技术、商用密码产品	指	指对不涉及国家秘密内容的信息进行加密保护或者 <u>安全认证所使用的密码技术和密码产品</u> 。
EKey、usbkey 智能密角、智能密码钥匙盘	指	一种 USB 接口的硬件设备。它内置单片机或智能卡芯片，有一定的存储空间，可以存储用户的私钥以及数字证书。
电子商务	指	通过计算机和互联网进行的商务贸易活动。如网上购物、网上交易、在线电子支付、物流配送等。电子商务概念处于随着时间不断扩大状态。
电子政务	指	电子政务是应用计算机、网络通信等技术，在网络环境下进行与政府管理有关的公开事务和内部事务，包括日常办公、信息收集与发布、公共管理、招投标等事务，并实现组织结构的重组和业务流程的优化。

第一节 声明与提示

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

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

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了中兴财光华审会字（2015）第07228号标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

重要风险事项

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
技术更新换代影响较大和技术开发决策不当的风险	公司所处行业技术升级较快，产品更新换代周期短，客户对产品和服务的需求也在不断提高。如果公司在技术开发方向的决策不当，对技术、产品和市场的发展趋势不能准确判断和及时升级改进，不能尽快将新技术运用于产品 and 市场，公司的市场竞争能力将下降。
人才流失风险	作为技术密集型企业，保持技术创新是公司的核心竞争力之一，稳定的技术团队对公司的持续发展至关重要。公司经多年积累，拥有了若干研发能力强、经验丰富的研发、技术人才。目前，公司主打核心产品电子签章系统在技术的先进性、技术人员的队伍等方面均处于同行相对领先地位。随着公司经营规模不断扩大，对高层次管理人才、技术人才的需求也将不断增加。在行业快速发展的情况下，行业内对人才的争夺将日趋激烈。虽然公司已制定并实施了针对公司核心人员的多项制度以吸引和留住人才，但公司位处内陆二线城市，与一线城市相比存在地域劣势，无法完全规避人才流失或短缺给公司核心竞争力和持续发展带来的不利影响。制度以吸引和留住人才，但公司位于内陆二线城市，与一线城市相比存在地域劣势，无法完全规避人才流失或短缺给公司核心竞争力和持续发展带来的不利影响。

税收优惠和政府补助变化的风险	公司享受增值税优惠政策，软件产品享有增值税实际税负超过 3%的部分即征即退的政策；公司作为国家高新技术企业，享受 15%的所得税税收优惠。报告期内，公司获得税收优惠和政府补助并计入损益金额合计为 462.74 万元。如果国家税收优惠政策和政府补助发生较大变动，将对公司的经营成果产生一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化	否

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

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	江西金格科技股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGXI KINGGRID TECHNOLOGY CORP.
证券简称	金格科技
证券代码	430727
法定代表人	刘勇军
注册地址	江西省南昌市高新区高新大道中段南大科技园 2 号楼 6 层
办公地址	江西省南昌市高新区高新大道中段南大科技园 2 号楼 6 层
主办券商	华龙证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京西城区金融大街 33 号通泰大厦 B 座 6 层
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王凤岐、李留庆
会计师事务所办公地址	北京市西城区复兴门内大街 28 号 5 层 F4 层东座 929 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	姜林海
电话	17770068183
传真	0791-88115771
电子邮箱	jlh@kinggrid.com
公司网址	www.kinggrid.com
联系地址及邮政编码	江西省南昌市高新区高新大道中段南大科技园 2 号楼 6 层 330096
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014 年 5 月 6 日
行业（证监会规定的行业大类）	软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	金格iSignature电子签章系统、金格iWebsoft网络文档中间件、基于电子签章系统安全解决方案、金格iSolutions无纸化解决方案
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	11,890,000
控股股东	刘勇军
实际控制人	刘勇军

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	360100210007713	否
税务登记证号码	36010674853060X	否
组织机构代码	74853060-X	否

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

	本期	上年同期	增减比例
营业收入（元）	23,588,828.92	24,586,800.18	-4.06%
毛利率%	90.63	84.23	7.60%
归属于挂牌公司股东的净利润（元）	2,928,627.69	3,690,302.48	-20.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	773.75	251,275.01	-99.69%
加权平均净资产收益率%	10.63	15.13	-29.74%
基本每股收益（元/每股）	0.29	0.37	-21.62%

二、偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计（元）	38,205,899.76	30,614,182.12	24.80%
负债总计（元）	3,895,828.56	4,524,738.61	-13.90%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	34,310,071.20	26,089,443.51	31.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	2.89	2.61	10.56%
资产负债率%	10.20	14.78	-31.01%
流动比率	13.17	10.46	25.91%

利息保障倍数			-
--------	--	--	---

（三）营运情况

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额（元）	3,092,764.99	3,134,151.44	-1.32%
应收账款周转率	9.46	17.78	-46.80%
存货周转率	40.20	34.32	17.15%

（四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	24.80	12.75	94.51%
营业收入增长率%	-4.06	30.20	-113.44%
净利润增长率%	-20.64	3.21	-742.39%

（五）股本情况

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本（股）	11,890,000.000	10,000,000.00	18.90%
计入权益的优先股数量（股）			-
计入负债的优先股数量（股）			-
带有转股条款的债券（股）			-
期权数量（股）			-

（六）非经常性损益

项目	金额（元）
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,231,129.56
委托他人投资或管理资产的损益	213,014.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	331.25
非经常性损益合计	3,444,475.71
所得税影响数	516,621.77
非经常性损益净额	2,927,853.94

（七）因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

科目	本期期末（本期）		上年期末（去年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延收益		1,527,108.00		2,129,237.56
其他非流动负债	1,527,108.00		2,129,237.56	

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

（一）研发模式

电子签章系统为公司主打核心产品，采用数字签名和国家许可的商用密码算法，是公司完全自主研发、拥有独立知识产权的网络信息安全产品。公司采用“谋划一代、研发一代、推广一代、成熟一代”的研发战略，深入研究PKI体系及密码技术，不断创新研发系列新型可信应用产品。以应用电子签章系统为核心，公司建立了“平台+产品+方案”的技术体系，平台为基础，产品为应用，方案为价值。

公司在业内首创提出“系统工程”的理念，指通过电子签章软件与签章管理服务器，将签章客户端和文件交换平台结合成一个应用系统，形成电子签章系统平台，对整个电子签章系统进行有效监控与管理。

公司还积极与电子数字认证机构进行深层次合作。数字认证为电子签章系统应用的底层支持，而电子签章则为其提供应用服务。数字认证与电子签章系统两种产品有机结合，实现电子签章系统的一体化，有利于加深技术领域的交流与合作，有利于推动电子签章行业的发展。第一批获得数字认证资质的认证中心全国有19家，与我公司签署合作协议或者有意进行合作的电子数字认证中心数量约占40%。

（二）盈利模式

公司通过销售自主研发的两类软件产品、提供两类解决方案服务获得收入和利润。两类产品是网络信息安全领域的基础软件产品“电子签章系统”和基于网页方式调用电子文档的“中间件产品”，两类服务是应用“电子签章系统”的相关安全解决方案和无纸化流程解决方案。其中金格iSignature电子签章系统是公司主打核心产品。

公司产品的客户对象主要有两类，一类是数字证书认证机构（CA）、协同办公（OA）系统软件商、财务软件商及其他软件集成商，一类是实施电子政务或电子商务的政府机构、医院、行业公司、大型集团等。

向第一类客户主要是销售两类产品，向第二类客户主要是提供两类服务。第二类客户有的是通过软件集成商签约销售，有的是直接签约。

公司目前也存在小额零售客户，比如投标机构或单位。

公司属于第一批研发中间件软件和电子签章产品的企业，在业内凭借技术先进、产品可靠积累了信誉度和知名度。经多年积累，与国内众多知名数字证书认证机构（CA）、协同办公（OA）系统软件商、财务软件商建立了战略合作关系。

（三）销售模式

公司在2008年完成对全国营销体系再造计划，分别在南昌、北京、广州、上海、西安、成都等地成立分支机构，组建了一支60人规模的高效率、高素质、年轻化的营销队伍，培养了众多能独当一面的精英人才。创新性地将“营销+技术支持”职能合一，架构起了“一个中心，两翼拓展，六大支撑”的全国整合经营网络体系。

公司对于未来整体营销拓展已经形成了完善的战略规划部署。在未来几年内还将不断延伸、精细运作全国销售网络。除了巩固自营销销售渠道外，还不断加强培育代理伙伴销售渠道，形成“以区域销售中心为节点，深入覆盖各级市场，实现最快的市场相应机制”的营销体系。同时，从2008年开始，公司启动品牌战略，通过品牌建设规划和传播手段把自身技术优势，市场先发优势升华为品牌影响力，打造出“可信应用”领域的知名品牌。

公司对于产品售后服务和技术支持保障工作高度重视，将该项工作视为企业发展的基础和持续

性市场拓展的关键一环。公司采用“三级技术服务体系”，综合应用多种技术服务和支持保障方式，全面架构了覆盖全国的，提供最及时售后技术支持服务的网络体系，实现了“客户身边的金格产品和服务”

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

2014年5月6日，公司成功在全国中小企业股份转让系统挂牌。报告期内，公司主要从事业务为网络信息安全和可信应用领域的产品研发和销售。2014年度公司整体业务收入较好，在行业内仍保持领先优势。

1、经营业绩

报告期内，公司实现营业收入 23,588,828.92 元，同比下降 4.06%；实现利润总额 3,195,067.35 元，同比下降 22.02%；实现净利润 2,928,627.69 元，同比下降 20.64%。

2、经营管理能力提升。

自 2010 年 12 月 31 日完成股份制改革，2013 年 11 月通过券商、会计师事务所、律师事务所对公司的辅导以及持续督导，公司参照现代企业管理要求，结合公司自身实际发展情况，通过对人力资源管理体系、财务内控体系、业务流程管理体系等公司管理体系模块的完善，建立了规范的公司治理结构。

3、战略理念深化。

随着国际互联网的广泛应用，电子商务和电子政务的兴起，解决网络信息安全需求迅速上升。报告期内，公司在研发方面的投入持续增加，自主研发能力不断增强，报告期内新增知识产权 9 项，截止报告期末累计拥有知识产权 33 项。

1、主营业务分析

（1）利润构成与现金流分析

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	23,588,828.92	-4.06%	100.00%	24,586,800.18	30.20%	100.00%
营业成本	2,209,484.29	-43.02%	9.37%	3,877,862.31	143.64%	15.77%
管理费用	13,783,166.47	-6.25%	58.43%	14,702,488.33	12.55%	59.80%
销售费用	9,029,916.54	25.50%	38.28%	7,195,203.38	23.64%	29.26%
财务费用	-300,775.97	-424.95%	-1.28%	-57,296.66	-38.38%	-0.23%
营业利润	-1,432,690.71	-7.58%	-6.07%	-1,550,137.06	-18.59%	-6.30%
资产减值损失	88,998.31	7.55%	0.38%	82,748.36	-6460.27%	0.34%
营业外收入	4,627,758.06	-19.12%	19.62%	5,721,932.34	5.12%	23.27%
营业外支出	-	-100.00%	0.00%	74,389.30	342549.93%	0.30%

所得税费用	266,439.66	-34.55%	1.13%	407,103.50	185.18%	1.66%
净利润	2,928,627.69	-20.64%	12.42%	3,690,302.48	8.66%	15.01%
经营活动产生的现金流量净额	3,092,764.99	-1.32%	-	3,134,151.44	-60.27%	-
投资活动产生的现金流量净额	-2,944,813.43	169.80%	-	-1,091,461.16	-61.43%	-
筹资活动产生的现金流量净额	5,292,000.00		-	-	-100.00%	-

项目变动及重大差异产生的原因:

报告期内, 营业收入较去年同期下降 4.06%, 主要是公司业务量减少, 销售业绩下降所致;

报告期内, 营业成本较去年同期下降 43.02%, 主要是公司业务量减少, 服务外包费用减少, 营业成本相应下降所致;

报告期内, 管理费用较去年同期下降 6.25%, 主要是人员的投入及研发费用的投入幅度有所下降所致;

报告期内, 销售费用较去年同期增长 25.50%, 主要是公司培养高级销售人员, 扩大销售团队及因业务拓展增加了差旅费用, 销售费用相应提升所致;

报告期内, 财务费用较去年同期下降 424.95%, 主要是定期存款到期利息收入增加所致, 其中 264,000.00 元为本期定期存款 8,000,000.00 元到期的利息收入;

报告期内, 营业外收入较去年同期下降 19.12%, 主要是政府补助减少所致;

报告期内, 所得税费用较去年同期下降 34.55%, 主要是本期业务量下降, 导致税费减少;

报告期内, 净利润较去年同期下降 20.64%, 主要是本期业务量下降及政府补助减少所致;

报告期内, 投资活动产生的现金流量净额较去年同期增长 169.80%。投资活动现金流入为 213,014.90 元, 其中, 取得投资收益收到的现金为 213,014.90 元; 投资活动现金流出为 3,157,828.33 元, 其中, 购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金为 3,157,828.33 元。投资活动产生的现金流量净额较去年同期大幅增加主要是本期购置固定资产增加所致。

现金流量分析:

报告期内, 公司经营活动的现金流量与本年度净利润并无重大差异。

(2) 收入构成分析

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
软件产品	20,399,914.16	86.48	19,609,283.49	79.76
硬件收入	450,868.33	1.91	2,669,305.14	10.86
技术服务收入	2,738,046.43	11.61	2,308,211.55	9.39

收入构成变动的原因

报告期内, 公司硬件收入较2013年度下降了83.11%, 主要原因是触摸显示器的销量下降所致。

(3) 营运分析

主要销售客户的基本情况:

报告期内, 公司客户主要集中在OA办公系统, 移动平台, 公众平台等软件集成开发商, 客户在集成中产品稳定性, 市场推广度较上年都有所提高。2014年公司销售额前五名客户名称、营业收入及占公司主营业务收入的比例如下:

2014 年	客户名称	营业收入 (元)	占公司全部营业收入的比例
1	北京致远协创软件有限公司	1,164,432.51	4.94%
2	江西航天信息有限公司	787,769.22	3.34%
3	广东省电子商务认证有限公司	779,453.00	3.30%
4	华为软件技术有限公司	761,538.46	3.23%
5	上海泛微网络科技有限公司	521,512.18	2.21%

合计	4,014,705.37	17.02%
----	--------------	--------

报告期内，公司前五大客户均属于金格科技客户，均为非关联方。

主要供应商的基本情况：

报告期内，公司以销售软件产品及提供软件服务为主，部分产品所需配带的部分原材料都是对外采购，主要是各种硬件设备及部分软件系统，原材料市场供应充足，采购价格参考同类产品的市场价格定价，部分供应商与公司长期合作，质量稳定，供货及时，原材料的供应可以满足公司的产品需求。

主要供应商、采购金额、及占采购比例如下：

2014 年	供应商名称	金额（元）	占营业成本比重
1	飞天诚信科技股份有限公司	606,564.12	27.45%
2	厦门云脉技术有限公司	64,102.56	2.90%
3	北京中科希望软件股份有限公司	57,692.3	2.61%
4	福建天迈信息科技有限公司	23,418.81	1.06%
5	广州市云慧计算机有限公司	21,213.68	0.96%
合计		772,991.47	34.98%

报告期内，公司前五大供应商均属于金格科技客户，均为非关联方。

重要合同的基本情况：

基于合同金额、合作客户的重要性及最终用户行业的特殊性等方面考虑，报告期内及期后对公司持续经营有重大影响采购合同及报告期内及期后履行情况如下：

客户名称	金额	合同签订日期	执行情况
华为软件技术有限公司	836,000.00	2014-10-22	执行中
重庆有线电视网络有限公司	686,000.00	2014-12-16	执行中
杭州东创汇全计算机系统集成有限公司	300,000.00	2014-7-15	执行中

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	26,356,788.97	26.01%	68.99%	20,916,837.41	10.82%	68.32%	0.66%
应收账款	3,123,803.00	67.53%	8.18%	1,864,616.90	106.87%	6.09%	2.09%
存货	532,024.49	-17.06%	1.39%	641,466.24	-18.95%	2.10%	-0.70%
长期股权投资							
固定资产	6,249,405.82	32.32%	16.36%	4,722,953.43	-3.67%	15.43%	0.93%
在建工程							
短期借款							
长期借款							
总资产	38,205,899.76	24.80%	100.00%	30,614,182.12	12.75%	100.00%	0.00%

资产负债项目重大变动原因：

报告期末，公司总资产较上年度末增长24.8%，主要系报告期内，公司实现营业收入2358.88万元；定向发行189万股，募集资金529.20万元。

报告期内，公司应收账款增长67.53%，主要系公司年末发货量大，未及时回款造成的。

报告期内，公司存货下降17.06%，主要系公司年末发货量大造成的。

报告期内，公司固定资产增长32.32%，主要系公司购置广州绿地智慧广场一期办公楼608号造成的。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司分析

北京金格同创科技有限公司为全资子公司，注册资本为 500 万，期末资产总额为 3,547,693.45 元、期末净资产为 3,107,335.83 元、本期营业收入为 3,978,970.93 元、本期净利润为-342,330.76 元。

(2) 对外股权投资情况

报告期内，对全资子公司北京金格同创科技有限公司增加了 200 万的投资。

(3) 委托理财及衍生品投资情况

项目	投资金额(元)	投资期限	预计收益(元)
持有至到期投资	10,000,000	1 年	2,130,000
总计	10,000,000	-	-

(三) 外部环境的分析

在信息化建设如火如荼的进行中，信息安全问题已日益被大家所重视，由于我国信息化建设整体规模的不断扩大，以及政府对电子政务建设重视程度的持续增加。2010—2014年我国电子政务应用市场规模保持快速增长，环比增长速度为40%左右。国家按照电子政务建设规划，对“两网一站四库十二金”等重点工程和各地电子政务工程进行大量的资金投入。进入“十三五规划”时期，国家仍提出将发展电子政务，电子商务，促进信息化进程，但同时更深入的意识到信息化过程中的安全问题，信息安全的需求持续升温，未来的几年将是信息安全发展之年，赛迪顾问预测2015年中国信息安全产品市场有望达到866.58亿元，未来2015-2016年年均符合增长率将达到31.5%，也就是中国信息安全产品市场即将进入下一个快速增长阶段。

从整体上看，目前我国电子政务已经步入高成长期，中央政府将持续加大电子政务建设力度，各地政府也正在紧锣密鼓地构筑自己的政务信息化体系。同时，电子商务逐步渗透到经济和社会的各个层面，电子认证、电子支付、电子签名等电子商务支撑体系建设逐步展开。在软件选购方面，电子印章产品作为网络安全软件已成为电子政务及电子商务建设过程中需要的主要软件产品。

随着我国《电子签名法》的颁布，电子印章的应用需求迅速上升，特别是在电子政务和电子商务方面，不仅解决了长期困扰信息化建设的无纸化这一关键问题，而且解决了电子文档的安全性问题，更重要的是提高了办事效率，提高了我国信息化水平，已经成为一个信息安全领域的基础软件产品，其应用范围深入到各行各业，涉及到每个签字盖章的环节。电子印章在宏观调控、政府决策、市场监管、在线支付、认证等广阔的领域体现出显著的作用。电子印章是我国电子政务应用中解决办公自动化，实现网上公文流转、电子公章、保障数据安全与完整性、实现政府面向社会管理及业务职能的重要载体。因此，具有非常重要的建设意义。

电子印章系统作为我国电子政务应用中解决办公自动化，实现网上公文流转、电子公章、保障数据安全与完整性、开拓政府面向社会管理及业务职能、促进电子商务发展的的重要载体，不难判断电子印章系统在国内市场具有需求量大，发展速度快等特点，前景十分可观。

在国际上，全球电子商务发展迅速，发达国家和许多发展中国家因此也纷纷制订了电子商务法。目前，全球共有超过几十个国家和地区制定了与电子印章相关的法律，包括亚洲的马来西亚、菲律宾、新加坡、日本、印度等国家。从结构上看，无论是哪国的立法，其核心部分和最主要的目的都是一致的，那就是确立电子印章、电子合同、电子记录、电子认证的法律效力。

(四) 竞争优势分析

公司作为第一批进入电子签章行业的企业，具有明显的先发优势。公司自推出电子签章产品之初即实现了市场准确定位，销售业绩一直保持快速增长速度，同类产品市场占有率处于行业前列水

平，具有较好的美誉度与知名度。

与同行业企业相比，公司具有一定的规模优势。公司目前拥有 170 多人，人员规模处于行业领先水平。公司市场布局以南昌作为总部，在北京、广州、上海、西安、成都、大连等地成立分支机构，建立了完整的区域销售网络。公司销售渠道超过 1000 多家，客户包括用友、华为、金蝶、金山等国内知名软件公司。

凭借独特的核心技术，公司电子签章系统产品在同类产品中处于较为领先的位置。公司电子签章系统产品属于版式高端领域产品，目标客户群为高端客户群体。国内具有电子签章自主知识产权并进行研发与生产的企业为数不多。公司电子签章系统是全国唯一获得公安部和国家保密局双重认证的电子签章产品；被评选江西省重点新产品；在第十届中国国际软件博览会获得创新奖。

金格 iSignature 电子签章系统产品竞争优势具体说明如下：针对不同的客户需求，除标准版外开发出不同的电子签章版本。有网络版，公安版，平台版，CA 版，定制版等全面的产品系统。

（五）持续经营评价

报告期内公司持续经营能力有重大影响的事项为公司与国内一千多家核心渠道建立了合作，为公司经营提供了稳定的收入和持续增长。同时公司在行业拓展方面大力发展电信无纸化营业、公共资源电子签章等创新型应用，此应用行业的不确定性，在公司持续经营能力方面也会有一定的影响。公司预计仍可持续高效经营。

二、未来展望

（一）行业发展趋势

为了规范电子招标投标活动，促进电子招标投标健康发展，国家发展改革委、工业和信息化部、监察部、住房城乡建设部、交通运输部、铁道部、水利部、商务部联合制定了《电子招标投标办法》。

为规范公共资源招投标等各类交易活动，加快建立和完善与市场经济相适应的交易机制，从源头上预防和治理腐败，根据《招标投标法》、《政府采购法》等法律规定，深化公共资源交易体制改革，着力构建统一、开放、透明、高效的公共资源交易服务平台，使招投标等各类交易活动“统一进场交易、统一进行管理、统一接受监督”，不断提高政府的社会管理水平和公共服务质量，为交易主体提供公开、公平、公正的交易平台和优质服务。

整个电子招投标过程中需要电子签章的文档主要包括，招标文件签章、评标报告签章、投标文件签章、合同签章以及资格预审文件签章，其中招标文件的签章主要是服务器自动签章，投标文件主要是投标企业在制作完标书后签章。

在公共资源行业签章用户包括江西省公共资源交易中心、宁夏公共资源交易中心、青海公共资源交易中心、洛阳市公共资源交易中心等。

根据依法治国的精神，公共资源交易中心可以从源头上预防和治理腐败。我们估计公共资源交易中心对电子签章的需求每年 300-500 万元。

（二）公司发展战略

凭借自身的技术、人才、管理、资金优势为基础，建立高效合理的经营模式，逐步使企业经营多样化。

（三）经营计划或目标

1、在2015 年中积极探索新的经营模式，引进新的项目，结合公司的优势，以高科技项目、电子商务事业、文化传媒事业的摸索推进为方式，以期实现公司事业稳定而多样化的发展。

2、继续依靠自身优势加紧电子签章服务平台和信息安全类产品的研发。

（四）不确定性因素

2015 年公司面对诸多挑战的情况下，产业变化和环境的變化也较大，风险也是伴随着的，故请广大投资者详细阅读本报告风险提示内容，了解因此可能对公司未来发展战略和经营目标产生的影响，注意投资风险。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

公司特别提醒投资者注意下列重大事项：

一、人才流失风险

作为技术密集型企业，保持技术创新是公司的核心竞争力之一，稳定的技术团队对公司的持续发展至关重要。公司经多年积累，拥有了若干研发能力强、经验丰富的研发、技术人才。目前，公司主打核心产品电子签章系统在技术的先进性、技术人员的队伍等方面均处于同行相对领先地位。随着公司经营规模不断扩大，对高层次管理人才、技术人才的需求也将不断增加。在行业快速发展的情况下，行业内对人才的争夺将日趋激烈。虽然公司已制定并实施了针对公司核心人员的多项制度以吸引和留住人才，但公司位处内陆二线城市，与一线城市相比存在地域劣势，无法完全规避人才流失或短缺给公司核心竞争力和持续发展带来的不利影响。

公司决定在全国中小企业股份转让系统挂牌的目标之一，是未来实施员工股权激励。在公司股票具备市场交易价格、政策允许适用上市公司股权激励所得税规定、拟定的制度符合相关政策规定等前提下，公司将推出员工股权激励制度。

二、技术更新换代影响较大和技术开发决策不当的风险

公司所处行业技术升级较快，产品更新换代周期短，客户对产品和服务的需求也在不断提高。如果公司在技术开发方向的决策不当，对技术、产品和市场的发展趋势不能准确判断和及时升级改进，不能尽快将新技术运用于产品 and 市场，公司的市场竞争能力将下降。

三、税收优惠和政府补助变化的风险

公司享受增值税优惠政策，软件产品享有增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退的政策；公司作为国家高新技术企业，享受 15% 的所得税税收优惠。报告期内，公司获得税收优惠和政府补助并计入损益金额合计为 462.74 万元。如果国家税收优惠政策和政府补助发生较大变动，将对公司的经营成果产生一定影响。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内，风险因素未发生较大变化，无新增风险因素。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
----	-----	----

是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	是	五（二）八
是否存在已披露的承诺事项	否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在重大资产重组的事项	否	

（八）股权激励计划在本年度的具体实施情况

2014 年经三会审议决定进行股权激励，

具体内容如下：激励对象是在公司任职 3 年以上的在职股东、管理人员及核心员工。

实施情况：本次激励包括公司股东、董事、监事、高级管理人员和核心员工共计 35 人，本次发行股票不超过 1,980,000.00 股（含 1,980,000.00 股），融资额不超过人民币 5,544,000.00 元（含 5,544,000.00 元）。本次发行股份的发行价格为人民币 2.80 元/股。

调整情况：实际 33 人按照 2.80 元/股认购公司股票，完成股权激励后，本次股票发行共发行股份数量为含 1,890,000.00 股，每股价格为人民币 2.80 元，募集资金总额为 5,292,000.00 元。

第六节股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	1、控股股东、实际控制人	1,500,000	15.00%	20,000	1,520,000	12.78%
	2、董事、监事及高级管理人员	1,856,250	18.56%	262,500	2,118,750	17.82%
	3、核心员工			4,941,750	4,941,750	41.56%
	4、无限售股份总数	4,431,250	44.31%	510,500	4,941,750	41.56%
有限售条件股份	1、控股股东、实际控制人	4,500,000	45.00%	60,000	4,560,000	38.35%
	2、董事、监事及高级管理人员	5,568,750	55.69%	787,500	6,356,250	53.46%
	3、核心员工			6,948,250	6,948,250	58.44%
	4、有限售股份总数	5,568,750	55.69%	1,379,500	6,948,250	58.44%
总股本		10,000,000	-	1,890,000	11,890,000	-
普通股股东人数						33

（二）普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数 (股)	持股变动 (股)	期末持股数 (股)	期末持 股比例%	期末持有限 售股份数量 (股)	期末持有无限 售股份数量 (股)
1	刘勇军	6,000,000	80,000	6,080,000	51.14	4,560,000	1,520,000
2	王红东	2,575,000	80,000	2,655,000	22.33	60,000	2,595,000
3	刘鹏	712,500	80,000	792,500	6.67	594,375	198,125
4	陈珈	712,500	80,000	792,500	6.67	594,375	198,125
5	张晓玮	-	250,000	250,000	2.10	187,500	62,500
6	何厚强	-	180,000	180,000	1.51	135,000	45,000
7	刘绍军	-	120,000	120,000	1.01	90,000	30,000
8	申超	-	80,000	80,000	0.67	56,000	24,000
9	姜林海	-	80,000	80,000	0.67	60,000	20,000
10	郭伟红	-	80,000	80,000	0.67	56,000	24,000
11	吴芳	-	80,000	80,000	0.67	60,000	20,000
合计		10,000,000	1,190,000	11,190,000	94.11	6,453,250	4,736,750

前十名股东间相互关系说明：

公司股东之间不存在其他关联关系。

二、控股股东、实际控制人情况

控股股东情况

刘勇军，男，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南昌水利水电高等专科学校计算机应用及维护专业，大专学历。1996 年 7 月-2000 年 3 月于南昌水利水电高等专科学校计算中心任教师；2000 年 4 月-2003 年 3 月于南昌金鼎网络科技有限公司任总经理；2003 年 4 月-2010 年 12 月于江西金格网络科技有限责任公司任总经理；2012 年 12 月至今于江西金格科技股份有限公司任董事长兼总经理，是江西金格科技股份有限公司的负责人，公司成立日期 2003 年 4 月 28 日，注册资本为 1000 万，组织机构代码 74853060-X。刘勇军是基于 PKI 体系的电子签章系统第一完成人，iDRM 文档加密系统第一完成人，江西省十大 IT 青年，江西省商密系统优秀企业家，江西省信息技术应用先进个人，南昌市“521”学术技术带头人，赣鄱英才 555 工程。截至 2014 年 12 月 31 日，刘勇军直接持有公司 6080000 股股份，占公司股份总数的 51.14%。

公司的控投股东、实际控制人未发生变动。

第七节融资及分配情况

一、报告期内普通股股票发行情况

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让 日期	发行价格 (元/股)	发行数量 (股)	募集金额 (元)	募集资金用途 (请列示具体用途)
2014 年 12 月 15 日	2015 年 3 月 24 日	2.8	1,890,000	5,292,000	补充公司流动资金

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘勇军	董事长、总经理	男	43	大专	2013.8.20-2016.8.19	是
刘鹏	董事、副总经理、技术总监	男	33	大专	2013.8.20-2016.8.19	是
刘绍军	董事、区域总经理	男	39	大专	2013.8.20-2016.8.19	是
张晓炜	董事、区域总经理	男	42	大专	2013.8.20-2016.8.19	是
姜林海	董事、副总经理、董事秘书、 总经办主任	男	37	本科	2013.8.20-2016.8.19	是
陈珈	监事、咨询总监	男	34	大专	2013.8.20-2016.8.19	是
陈湘凌	监事、客服经理	男	34	本科	2013.8.20-2016.8.19	是
杨丽萍	监事、商务经理	女	35	大专	2013.8.20-2016.8.19	是
吴芳	财务经理	女	38	本科	2013.8.20-2016.8.19	是
何厚强	副总经理、营销总监	男	38	本科	2013.8.20-2016.8.19	是
董事会人数：5						
监事会人数：3						
高级管理人员人数：5						

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

（二）持股情况

姓名	职务	年初持普通股股数(股)	数量变动(股)	年末持普通股股数(股)	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
刘勇军	董事长、总经理	6,000,000	80,000	6,080,000	51.14	
刘鹏	董事、副总经理、技术总监	712,500	80,000	792,500	6.67	
刘绍军	董事、区域总经理		120,000	120,000	1.01	
张晓炜	董事、区域总经理		250,000	250,000	2.10	
姜林海	董事、副总经理、董事秘书、 总经办主任	-	80,000	80,000	0.67	
陈珈	监事、咨询总监	712,500	80,000	792,500	6.67	
陈湘凌	监事、客服经理	-	50,000	50,000	0.42	
杨丽萍	监事、商务经理	-	50,000	50,000	0.42	
吴芳	财务经理	-	80,000	80,000	0.67	
何厚强	副总经理、营销总监	-	180,000	180,000	1.51	
合计		7,425,000	1,050,000	8,475,000	71.28	

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数	按教育程度分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	19	13	博士	0	0
生产人员	0	0	硕士	2	1
销售人员	83	113	本科	75	89
技术人员	63	50	专科	84	86
财务人员	5	5	专科以下	9	5
员工总计	170	181	需公司承担费用的离退休职工人数		0

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况：

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

随着公司快速发展，业务快速膨胀，对于销售人员和技术人员（包括研发人员）的数量和质量要求越来越高，同时，为实现企业下一步的快速发展，需要储备大批技术人员。报告期内，员工总数较去年末增长 6.47%，期末业务人员数量较期初增长 36.14%。自 2010 年 12 月 31 日股份制改革完成及 2014 年 5 月 6 日公司在“新三板”成功挂牌后，公司发展对财务的要求越来越高，随着公司发展需要，公司逐步引进专业的财务人员，现共有 4 名财务人员，分别为财务经理、会计、出纳。在行政管理方面，为更好服务于公司的发展，明确岗位及职责分工，对行政管理人员做了调整和增编；行政、人事分工更加明确，并单独设立董事会办公室负责公司信息披露及公司资本运作；分别为总经理、总经办主任、信息披露负责人、行政主管、人力资源总监、人事助理。

公司正处于发展初期，求贤若渴，报告期内，公司培训投入共计 39600 元，占 2014 年度营业收入的 0.17%，占年度净利润的 1.35%。除了外部招聘，更重视内部员工的发展。公司人力资源部门设立了全面的培训计划，对新入职员工进行入职培训使其了解公司基本情况，增强对企业的归属感；注重员工道德素养培训，帮助员工全面的发展和提升；针对产品、财务等专业技术员工进行相应的岗位技能培训，同时内外部培训体系的完善，加强管理综合能力的提升，以此帮助员工尽快胜任岗位需求，提升公司整理管理能力和工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

（二）核心员工

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	0	35	6,948,250 股	

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，核心技术人员没有变化。王红东，男，中国国籍，1979 年 6 月出生，无境外永久居留权。毕业于南昌水电水利高等专科学校供用电技术专业。2000 年 3 月至 2002 年 11 月任职于南昌金鼎网络科技有限责任公司软件工程师；2003 年 4 月出资设立江西金格网络科技有限公司，现任股份公司研发总监。

第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	否

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了股份公司的股东大会、董事会、监事会。同时公司制定了较为完整三会议事规则、总经理工作细则等公司治理制度。公司董事会由 5 名董事组成。董事会对股东大会负责。公司监事会由 3 名监事组成。监事会对股东大会负责。报告期内，公司治理能按照相关制度正常执行，三会召开、会议文件存档保存情况规范，三会决议均能得到切实的执行。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，也没有损害股东、债权人及第三人合法权益的情况，已做出的三会决议均能得到切实的执行。公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利职责。公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。公司建立了投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，并通过信息披露与交流加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。报告期内，公司历次董事会、监事会的决议，历次股东大会的会议通知、决议，均按照《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的相关规定，进行了公告，会议程序规范、会议决议记录完整。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的治理机制，完善了《公司章程》，制定了三会议事规则及《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《重大经营决策程序规则》等相关制度，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序。报告期内，公司各项重大事项均能按照股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序进行决策。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司根据自身发展需要和发展变化的实际情况进行了注册资本和股份总数的变更，并对公司章程相应部分做了修改并完成了章程修改的信息披露和工商备案。具体修改内容为：

- 1、原章程第五条修改为：公司注册资本为人民币 1189 万元，公司实收资本 1189 万元。截止 2014 年 12 月 28 日，资金已全部到位。
- 2、原章程第十八条修改为：公司股份总数为 1189 万股，均匀普通股，每股面值壹元。新增股东作为非原始股东发起人，进入其他股东目录。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内 会议召开的 次数	经审议的重大事项
董事会	2	(1) 2014 年 8 月 20 日，召开了第二届董事会第五次会议，会议审议通过了以下

		议案：《江西金格科技股份有限公司 2014 年半年度报告》。 (2) 2014 年 11 月 27 日，召开了第二届董事会第六次会议，会议审议通过了以下议案：《关于提名刘勇军等 35 人为公司核心员工的议案》；《江西金格科技股份有限公司股票发行方案》；《关于批准〈股票认购合同〉的议案》；《关于修改〈公司章程〉的议案》；《关于提请股东大会授权董事会办理本次股票发行相关事宜的议案》；《关于增加注册资本的议案》；《关于聘请中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为本次定向发行验资机构的议案》；《关于提请召开公司 2014 年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	3	(1) 2014 年 5 月 30 日，召开了第二届监事会第二次会议，会议审议通过了以下议案：《公司 2013 年度监事会工作报告》，并提请股东大会审议；《公司 2013 年度利润分配方案》，并提请股东大会审议； (2) 2014 年 8 月 20 日，召开了第二届监事会第三次会议，会议审议通过了以下议案：《江西金格科技股份有限公司 2014 年半年度报告》。 (3) 2014 年 12 月 5 日，召开了第二届监事会第四次会议，会议审议通过了以下议案：《关于〈提名刘勇军等 35 人为公司核心员工〉》。
股东大会	2	(1) 2014 年 6 月 25 日，召开了 2013 年年度股东大会会议，会议审议通过了以下议案：《公司 2013 年度董事会工作报告》；《公司 2013 年度监事会工作报告》；《公司 2013 年度利润分配方案》；《关于公司利用现在资金进行委托理财的议案》；《关于聘任中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为 2014 年度审计机构的议案》。 (2) 2014 年 12 月 15 日，召开了 2014 年第一次临时股东大会的会议，会议审议通过了以下议案：《关于提名刘勇军等 35 人为公司核心员工》；《关于公司股票发行方案》；《关于签署附生效条件的股票认购合同》；《关于修改公司章程》；《关于提请股东大会授权董事会办理本次股票发行相关事宜》；《关于增加注册资本》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知能够按章程规定提前发布公告，年度股东大会律师到现场进行了鉴证。各次董事会均由董事长召集，会议能提前通知董事和监事，会议文件能够提前发给董事和监事。各次监事会均由监事会主席召集，会议能提前通知监事，会议文件能够提前发给监事。公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求，会议文件存档保存情况规范，会议公告能够按照信息披露的规定按时发布，三会决议均能得到切实的执行。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司注重信息披露，未发生信息披露不及时的事件。

报告期内，除控股股东及实际控制人刘勇军先生，其他董事、监事及高级管理人员均不具有与控股股东及实际控制人的关联关系，所有董事、监事及高级管理人员均以公司发展及股东利益为决策之先决条件。公司未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容，公司与投资者沟通的具体方式等做出详细规定。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司信息披露负责人负责接收和接听，以便于保持与投资者及潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者耐心解答。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在其他重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无

异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

挂牌期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算相关规定，结合公司特点，知道会计核算具体实施细则，按照要求进行独立核算，及时根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策，确保公司会计核算体系对建设和相关工作的正常开展，有效的保护了投资者的利益。

2、财务管理

报告期内，公司严格贯彻执行公司各项财务制度、管理办法、操作程序，及时修正会计准则，在日常财务工作中严格管理，强化实施。

3、风险控制

报告期内，公司始终强化风险意识，建立了相应的风险控制机制，加强对市场关注，定期进行内部在会计核算体系，财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司制定了《信息披露管理制度》，并严格按照《信息披露管理制度》的要求履行信息披露义务。

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

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十节财务报告

一、

审计报告

是否审计	是
审计意见	我们认为，江西金格科技股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江西金格科技股份有限公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。
审计报告编号	中兴财光华审会字（2015）第 07228 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区复兴门内大街 28 号 5 层 F4 层东座 929 室
审计报告日期	2015 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	王凤岐、陈新爽

江西金格科技股份有限公司：

我们审计了后附的江西金格科技股份有限公司财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的资产负债表，2014 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞

弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，江西金格科技股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江西金格科技股份有限公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一五年四月二十三日

中国注册会计师：王凤岐

中国注册会计师：陈新爽

二、财务报表

(一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	26,356,788.97	20,916,837.41
交易性金融资产			
应收票据	五、2	400,000.00	
应收账款	五、3	3,123,803.00	1,864,616.90
预付款项	五、4	301,900.00	837,540.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	482,014.10	796,366.07
存货	五、6	532,024.49	641,466.24
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		31,196,530.56	25,056,826.62
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	6,249,405.82	4,722,953.43
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	548,882.58	737,313.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	158,666.68	59,833.29
递延所得税资产	五、10	52,414.12	37,255.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,009,369.20	5,557,355.50
资产总计		38,205,899.76	30,614,182.12
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	五、11	245,637.48	569,410.14
预收款项	五、12	788,051.00	637,142.63

应付职工薪酬	五、13		
应交税费	五、14	1,335,032.08	1,188,904.08
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、15		44.20
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,368,720.56	2,395,501.05
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、16	1,527,108.00	2,129,237.56
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,527,108.00	2,129,237.56
负债合计		3,895,828.56	4,524,738.61
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、17	11,890,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	9,471,006.55	6,069,006.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	1,465,999.84	1,138,904.00
未分配利润	五、20	11,483,064.81	8,881,532.96
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		34,310,071.20	26,089,443.51
少数股东权益			
所有者权益合计		34,310,071.20	26,089,443.51
负债和所有者权益总计		38,205,899.76	30,614,182.12

法定代表人：刘勇军 主管会计工作负责人：吴芳 会计机构负责人：吴芳

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	24,002,324.74	19,655,161.61
交易性金融资产			
应收票据	五、2	400,000.00	

应收账款	五、3	2,295,958.40	1,705,811.90
预付款项	五、4	4,490.00	829,340.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	440,592.72	603,808.96
存货	五、6	529,589.08	621,940.01
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		27,672,954.94	23,416,062.48
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		5,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、7	6,237,539.64	4,675,939.27
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	548,882.58	737,313.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	158,666.68	59,833.29
递延所得税资产	五、10	40,162.47	32,573.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,985,251.37	8,505,658.94
资产总计		39,658,206.31	31,921,721.42
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据	五、11	240,851.16	569,410.14
应付账款	五、12	545,371.00	442,512.63
预收款项	五、13		
应付职工薪酬	五、14	1,142,140.78	1,140,740.37
应交税费			
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、15		43.80
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计		1,928,362.94	2,152,706.94
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、16	1,527,108.00	2,129,237.56
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,527,108.00	2,129,237.56
负债合计		3,455,470.94	4,281,944.50
所有者权益：			
实收资本（或股本）	五、17	11,890,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	9,650,322.19	6,248,322.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	1,465,999.84	1,138,904.00
未分配利润	五、20	13,196,413.34	10,252,550.73
归属于母公司股东权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		36,202,735.37	27,639,776.92
负债和所有者权益合计		39,658,206.31	31,921,721.42

法定代表人：刘勇军 主管会计工作负责人：吴芳 会计机构负责人：吴芳

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入			
其中：营业收入	五、21	23,588,828.92	24,586,800.18
二、营业总成本			
其中：营业成本	五、21	2,209,484.29	3,877,862.31
营业税金及附加	五、22	423,744.89	454,739.72
销售费用	五、23	9,029,916.54	7,195,203.38
管理费用	五、24	13,783,166.47	14,702,488.33
财务费用	五、25	-300,775.97	-57,296.66
资产减值损失	五、26	88,998.31	82,748.36

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	五、27	213,014.90	118,808.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,432,690.71	-1,550,137.06
加：营业外收入	五、28	4,627,758.06	5,721,932.34
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、29		74,389.30
其中：非流动资产处置损失			59,524.91
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,195,067.35	4,097,405.98
减：所得税费用	五、30	266,439.66	407,103.50
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,928,627.69	3,690,302.48
归属于母公司所有者的净利润		2,928,627.69	3,690,302.48
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.29	0.37
（二）稀释每股收益		0.29	0.37
七、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
八、综合收益总额		2,928,627.69	3,690,302.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,928,627.69	3,690,302.48
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人： 刘勇军 主管会计工作负责人： 吴芳 会计机构负责人： 吴芳

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、21	19,609,857.99	22,347,189.43
减：营业成本	五、21	1,989,521.69	3,269,926.99
营业税金及附加	五、22	352,395.83	432,235.67
销售费用	五、23	7,440,194.89	6,138,574.64

管理费用	五、24	11,180,428.31	13,150,599.95
财务费用	五、25	-293,891.85	-55,618.53
资产减值损失	五、26	58,721.29	64,518.78
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	五、27	213,014.90	118,808.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-904,497.27	-534,239.87
加：营业外收入	五、28	4,449,464.63	5,663,207.15
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、29		74,389.30
其中：非流动资产处置损失			59,524.91
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,544,967.36	5,054,577.98
减：所得税费用	五、30	274,008.91	411,660.90
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,270,958.45	4,642,917.08
归属于母公司所有者的净利润			
少数股东损益			
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.33	0.46
（二）稀释每股收益		0.33	0.46
六、其他综合收益			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：刘勇军 主管会计工作负责人：吴芳 会计机构负责人：吴芳

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,685,866.39	26,380,423.11

收到的税费返还		1,396,297.25	1,719,386.57
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	3,294,123.03	4,880,966.52
经营活动现金流入小计		30,376,286.67	32,980,776.20
购买商品、接受劳务支付的现金		1,473,771.77	3,497,629.62
支付给职工以及为职工支付的现金		13,998,400.15	11,631,888.49
支付的各项税费		4,196,734.58	4,244,931.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	7,614,615.18	10,472,175.56
经营活动现金流出小计		27,283,521.68	29,846,624.76
经营活动产生的现金流量净额		3,092,764.99	3,134,151.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		213,014.90	118,808.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,653.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		213,014.90	15,121,461.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,157,828.33	912,922.36
投资支付的现金			15,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,157,828.33	16,212,922.36
投资活动产生的现金流量净额		-2,944,813.43	-1,091,461.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,292,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,292,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		5,292,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,439,951.56	2,042,690.28
加：期初现金及现金等价物余额		20,916,837.41	18,874,147.13
六、期末现金及现金等价物余额		26,356,788.97	20,916,837.41

法定代表人：刘勇军 主管会计工作负责人：吴芳 会计机构负责人：吴芳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,734,862.05	23,819,845.13
收到的税费返还		1,218,334.37	1,661,711.38
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	3,127,941.06	4,878,370.17
经营活动现金流入小计		26,081,137.48	30,359,926.68
购买商品、接受劳务支付的现金		926,544.32	2,856,460.82
支付给职工以及为职工支付的现金		11,437,355.85	10,271,241.75
支付的各项税费		3,663,434.33	4,078,060.97
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	6,082,877.75	8,940,630.95
经营活动现金流出小计		22,110,212.25	26,146,394.49
经营活动产生的现金流量净额		3,970,925.23	4,213,532.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		213,014.90	118,808.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,653.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		213,014.90	15,121,461.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,128,777.00	874,255.36
投资支付的现金		2,000,000.00	17,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,128,777.00	18,174,255.36
投资活动产生的现金流量净额		-4,915,762.10	-3,052,794.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,292,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,292,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的现金股利			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		5,292,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,347,163.13	1,160,738.03
加：期初现金及现金等价物余额		19,655,161.61	18,494,423.58
六、期末现金及现金等价物余额		24,002,324.74	19,655,161.61

法定代表人： 刘勇军 主管会计工作负责人： 吴芳 会计机构负责人： 吴芳

(七) 合并股东权益变动表

单位：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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	10,000,000.00				6,069,006.55				1,138,904.00	8,881,532.96		26,089,443.51		26,089,443.51
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	10,000,000.00				6,069,006.55				1,138,904.00	8,881,532.96		26,089,443.51		26,089,443.51
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	1,890,000.00				3,402,000.00				327,095.84	2,601,531.85		8,220,627.69		8,220,627.69
(一) 综合收益总额										2,928,627.69		2,928,627.69		2,928,627.69
(二) 其股东投入和减少资本	1,890,000.00				3,402,000.00							5,292,000.00		5,292,000.00
1. 股东投入的普通股	1,890,000.00				3,402,000.00							5,292,000.00		5,292,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配									327,095.84	-327,095.84				
1. 提取盈余公积									327,095.84	-327,095.84				
2. 对股东的分配														
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	11,890,000.00				9,471,006.55				1,465,999.84	11,483,064.81		34,310,071.20	34,310,071.20

项目	上年同期金额													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	10,000,000.00				6,248,322.19				674,612.29	5,655,522.19		22,578,456.67	120,684.36	22,699,141.03
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	10,000,000.00				6,248,322.19				674,612.29	5,655,522.19		22,578,456.67	120,684.36	22,699,141.03
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）					-179,315.64				464,291.71	3,226,010.77		3,510,986.84	-120,684.36	3,390,302.48
（一）综合收益总额										3,690,302.48		3,690,302.48		3,690,302.48

(二) 股东投入和减少资本					-179,315.64							-179,315.64	-120,684.36	-300,000.00
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他					-179,315.64							-179,315.64	-120,684.36	-300,000.00
(三) 利润分配								464,291.71	-464,291.71					
1. 提取盈余公积								464,291.71	-464,291.71					
2. 对股东的分配														
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	10,000,000.00				6,069,006.55			1,138,904.00	8,881,532.96			26,089,443.51	-	26,089,443.51

法定代表人： 刘勇军 主管会计工作负责人： 吴芳 会计机构负责人： 吴芳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期金额
----	------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	10,000,000.00				6,248,322.19				1,138,904.00	10,252,550.73		27,639,776.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	10,000,000.00				6,248,322.19				1,138,904.00	10,252,550.73		27,639,776.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,890,000.00				3,402,000.00				327,095.84	2,943,862.61		8,562,958.45
（一）综合收益总额										3,270,958.45		3,270,958.45
（二）股东投入和减少资本	1,890,000.00				3,402,000.00				327,095.84	-327,095.84		5,292,000.00
1.股东投入的普通股	1,890,000.00				3,402,000.00				327,095.84	-327,095.84		5,292,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对股东的分配												
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	11,890,000.00				9,650,322.19				1,465,999.84	13,196,413.34	36,202,735.37

项目	上年同期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	10,000,000.00				6,248,322.19				674,612.29	6,073,925.36		22,996,859.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	10,000,000.00				6,248,322.19				674,612.29	6,073,925.36		22,996,859.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									464,291.71	4,178,625.37		4,642,917.08
（一）综合收益总额										4,642,917.08		4,642,917.08
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									464,291.71	-464,291.71		
1. 提取盈余公积									464,291.71	-464,291.71		
2. 对股东的分配												

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	10,000,000.00				6,248,322.19				1,138,904.00	10,252,550.73		27,639,776.92

法定代表人：刘勇军 主管会计工作负责人：吴芳 会计机构负责人：吴芳

江西金格科技股份有限公司

2014 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、 公司基本情况

1、 历史沿革

江西金格科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“股份公司”）系由原江西金格网络科技有限责任公司（以下简称“有限公司”）改制而来，有限公司由自然人刘勇军和王江东（后名字改为王红东）于 2003 年 4 月 28 日出资设立，南昌市工商局颁发了注册号为 3601002011629 的《企业法人营业执照》。

根据公司 2010 年 11 月 28 日第一次股东大会决议和修改后公司章程规定，由有限公司股东共同作为发起人股东，以各发起人股东于审计基准日 2010 年 8 月 30 日按各自所持股权比例在公司中所享有经审计的净资产，按每股面值一元，折合为人民币 500 万元，由各发起人股东出资，将有限公司整体变更为股份有限公司。股份公司注册资本于 2010 年 11 月 28 日经北京永拓会计师事务所有限责任公司以京永验字（2010）第 21014 号验资报告审验，验证截至 2010 年 11 月 28 日止，公司将原有限责任公司的净资产 11,24.83 万元折合股份 500 万股，其余 624.83 万元作为资本公积。2010 年 12 月 31 日经南昌市工商局核准有限公司变更为股份公司。

2011 年 10 月 28 日，公司股东大会通过决议，将公司注册资本由 500 万元增加到 1000 万元，增资方案为以每股一元的价格向刘勇军定向增发 300 万股，向王红东定向增发 128.75 万股，向刘鹏定向增发 35.625 万股，向陈珈定向增发 35.625 万股。2011 年 11 月 18 日，江西中富会计师事务所有限公司出具赣中富会验字[2011]第 030 号《验资报告》，验证新增出资已到位，均为货币出资。2011 年 11 月 25 日公司完成工商变更手续。

2014 年 12 月 15 日，公司第一次临时股东大会通过决议，非公开向 33 名内部员工定向发行限售股票 189 万股，每股发行价格 2.8 元。2014 年 12 月 29 日经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）以 2014 京会兴验字第 08010027 号验资报告审验，验证截止 2014 年 12 月 25 日公司已收到刘勇军等 33 名投资人以货币形式缴纳的新增投资款 529.2 万元其中增加注册（实收）资本金额 189 万元，增加资本公积金额 340.2 万元。2015 年 2 月 6 日公司完成工商变更手续，变更后注册资本为 1189 万元，企业法人营业执照注册号为 360100210007713。

经过历次增资及股权变更后，公司各股东的出资情况见本附注五、17 股本。

2、 公司注册地、组织形式、总部地址

公司注册地址及总部地址均为江西南昌市高新开发区高新大道 589 号南大科技园二楼 6 层；公司组织形式为股份有限公司。

3、 经营范围及营业期限

经营范围：计算机软硬件、网络设备的开发、销售、技术服务；计算机系统集成；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）（以上项目国家有专项规定的除外）。

营业期限自 2003 年 4 月 28 日至 2023 年 4 月 27 日。

4、公司的业务性质和主要经营活动

公司业务性质为软件产品的研发与销售，主要经营活动为网络信息安全和可信应用领域的产品研发和销售及相关的技术服务。

5、最终控制人

本公司的控股股东、实际控制人为刘勇军。

6、财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2015 年 4 月 23 日批准报出。

7、合并范围

本公司 2014 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

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 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益

计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

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

一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具

在本公司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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外,确认为其他综合收益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本进行后续计量。

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

(3) 金融资产减值

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

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

①有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
-----	---------

账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
------	---------------------

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

a. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账计提的比例

(4) 坏账准备的转回

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

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制, 存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品发出时采用加权平均法计价; 低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备, 期末, 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) 存货可变现净值的确认方法

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。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第

22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投

资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

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。

融资租入的固定资产，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。

每年年度终了，本公司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。

（3）大修理费用

本公司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。

14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、无形资产

本公司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。

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

本公司期末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。

16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司相应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。

17、长期待摊费用摊销方法

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

18、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本

公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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。

21、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，公司将在获取对方提供服务的时点、后续每个报告日以及结算日，以内在价值计量该权益工具，内在价值变动计入当期损益。同时，公司将以最终可行权或实际行权的权益工具数量为基础，确认取得服务的金额。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

22、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

23、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

公司主要从事软件产品的研发和销售，主要收入来源于网络信息安全领域的基础软件产品“电子签章系统”和基于网页方式调用电子文档的“中间件软件”等通用软件的销售收入，销售软件产品所附带少量硬件产品销售收入和提供技术服务收入单列核算。

公司软件产品销售和硬件产品销售都是在产品交付，得到客户确认或取得收款凭据后，确认收入的实现。技术服务收入在服务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认服务收入。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

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

24、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。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足

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

26、所得税

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

A、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；

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

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

A、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；

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

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

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

27、租赁

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

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

28、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

2014 年，财政部新制定和修订了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》、《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》等会计准则，本公司在编制 2014 年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理，对递延收益、非流动负债项目和金额影响如下：

在 2014 年以前，本公司将尚未摊销的递延收益列报在其他非流动负债，根据修订的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》规定，财务报表新增递延收益项目，本公司采用追溯调整法，2014 年比较报表已重新表述，2013 年末资产负债表调减其他非流动负债 2,129,237.56 元，调增递延收益 2,129,237.56 元，负债总额无影响。

（2）会计估计变更

本公司 2014 年度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	税率
增值税	应税收入	6%、17%
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	15%、25%

（1）本公司及子公司技术服务收入执行 6%的增值税税率；

（2）本公司执行 15%的所得税税率，子公司执行 25%的所得税税率。

2、优惠税负及批文

（1）增值税

本公司及子公司符合《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号）的规定，享受增值税即征即退的政策，实际负担税率为 3%。

（2）所得税

2008 年 12 月 2 日，本公司经江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为 GR200836000030 号高新技术企业证书，自 2008 年起三年内适用 15%企业所得税优惠税率。本公司 2011 年 10 月 9 日复审取得高新技术企业证书，证书编号 GF201136000021，自 2011 年起三年内适用 15%企业所得税优惠税率。2014 年 10 月 8 日，本公司经江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为 GR201436000209 号高新技术企业证书，有效期三年，有效期内适用 15%企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2014 年 1 月 1 日】，期末指【2014 年 12 月 31 日】，本期指 2014 年度，上期指 2013 年度。

1、货币资金

项 目	2014.12.31	2013.12.31
库存现金	129,798.24	116,058.54
银行存款	26,226,990.73	20,800,778.87
其他货币资金		
合 计	26,356,788.97	20,916,837.41

其中：存放在境外的款项总额 0.00 0.00

期末公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种 类	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票	400,000.00	0.00
商业承兑汇票		
合 计	400,000.00	0.00

(2) 期末公司不存在已质押的应收票据。

(3) 期末公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 期末公司不存在出票人未履约而将票据转应收账款的情形。

3、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,385,079.00	100	261,276.00	100	3,123,803.00
其中：账龄组合	3,385,079.00	100	261,276.00	100	3,123,803.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	3,385,079.00	100	261,276.00	100	3,123,803.00

(续)

类 别	2013.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,023,127.00	100	158,510.10	100	1,864,616.90
其中：账龄组合	2,023,127.00	100	158,510.10	100	1,864,616.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,023,127.00	100	158,510.10	100	1,864,616.90

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2014.12.31				2013.12.31			
	金 额	比 例 %	坏账准备	计提比例 %	金 额	比 例 %	坏账准备	计提比例 %
1 年以内	2,695,838.00	79.64	134,791.90	5	1,751,502.00	86.57	87,575.10	5
1 至 2 年	543,041.00	16.04	54,304.10	10	189,900.00	9.39	18,990.00	10
2 至 3 年	94,600.00	2.79	28,380.00	30	30,400.00	1.50	9,120.00	30
3 至 4 年	11,600.00	0.34	5,800.00	50	17,000.00	0.84	8,500.00	50
4 至 5 年	10,000.00	0.30	8,000.00	80				80
5 年以上	30,000.00	0.89	30,000.00	100	34,325.00	1.70	34,325.00	100
合 计	3,385,079.00	100	261,276.00		2,023,127.00	100	158,510.10	

(2) 坏账准备

项 目	2014.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2014.12.31
金 额	158,510.10	102,765.90			261,276.00

A、本报告期无实际核销的应收账款。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额
华为软件技术有限公司	627,600.00	1 年以内	18.54	31,380.00
上海中信信息发展股份有限公司	233,400.00	1 年以内	6.89	11,670.00
中国石油集团东北炼化工程吉林设计院	199,500.00	1-2 年	5.89	19,950.00
华润双鹤药业股份有限公司	187,040.00	1 年以内	5.53	9,352.00

山西晋城无烟煤矿业 集团有限责任公司通 信分公司	120,000.00 40,000.00	1 年以内 1-2 年	4.73	6,000.00 4,000.00
合 计	1,407,540.00		41.58	82,352.00

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收帐款：无

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2014.12.31		2013.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	293,900.00	97.35	837,540.00	100.00
1 至 2 年	8,000.00	2.65		
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	301,900.00	100.00	837,540.00	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账 款总额的 比例%	账龄	未结算原因
广州市云慧计算机有限公司	非关联方	179,890.00	59.59	1年以内	未至结算期
北京环球瑞视传媒文化有限公司	非关联方	100,000.00	33.12	1年以内	未至结算期
上奇电脑国际贸易有限公司	非关联方	8,000.00	2.65	1-2年	未至结算期
广州磐信计算机科技有限公司	非关联方	7,360.00	2.44	1年以内	未至结算期
北京志扬前程文化传媒有限公司	非关联方	4,340.00	1.44	1年以内	未至结算期
合 计		299,590.00	99.23		

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	534,308.49	100	52,294.39	100	482,014.10
其中：账龄组合	534,308.49	100	52,294.39	100	482,014.10

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	534,308.49	100	52,294.39	100	482,014.10

(续)

类 别	2013.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	862,428.05	100	66,061.98	100	796,366.07
其中：账龄组合	862,428.05	100	66,061.98	100	862,428.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	862,428.05	100	66,061.98	100	796,366.07

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2014.12.31				2013.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	408,732.46	76.50	20,436.62	5	754,248.17	87.46	37,712.40	5
1 至 2 年	81,279.43	15.21	8,127.95	10	60,721.96	7.04	6,072.20	10
2 至 3 年	17,642.40	3.30	5,292.72	30	15,257.92	1.77	4,577.38	30
3 至 4 年	11,754.20	2.20	5,877.10	50	29,000.00	3.36	14,500.00	50
4 至 5 年	11,700.00	2.19	9,360.00	80	0.00	0.00	0.00	80
5 年以上	3,200.00	0.60	3,200.00	100	3,200.00	0.37	3,200.00	100
合 计	534,308.49	100	52,294.39		862,428.05	100	66,061.98	

(2) 坏账准备

项 目	2014.01.01	本期增加	本期减少		2014.12.31
			转回	转销	
金 额	66,061.98		13,767.59		52,294.39

A、本报告期无实际核销的其他应收款。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2014.12.31	2013.12.31
个人借款	217,170.86	673,718.12
保证金	66,713.33	85,713.33
备用金	31,000.00	32,000.00

押金	111,924.30	70,996.60
业务借款	107,500.00	
合计	534,308.49	862,428.05

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
曹立芬	业务借款	102,401.38	1 年以内	19.17	5,120.07
熊斌	个人借款	4,481.28	1 年以内	8.50	224.06
		40,920.10	1-2 年		4,092.01
胡继继	个人借款	32,401.38	1 年以内	6.06	1,620.07
饶建庆	个人借款	31,401.38	1 年以内	5.88	1,570.07
赵龙	个人借款	30,401.38	1 年以内	5.69	1,520.07
合计	—	242,006.90	—	45.29	14,146.35

(5) 涉及政府补助的应收款项: 无。

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	313,660.46	3,186.00	310,474.46
库存商品	221,550.03		221,550.03
合 计	535,210.49	3,186.00	532,024.49

(续)

项 目	2013.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	397,844.54	11,313.00	386,531.54
库存商品	254,934.70		254,934.70
合 计	652,779.24	11,313.00	641,466.24

(2) 存货跌价准备

项 目	2014.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2014.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,313.00			8,127.00		3,186.00
在产品						
合 计	11,313.00			8,127.00		3,186.00

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的	本年转回存货跌价准备	本年转销存货跌价准备
-----	-----------	------------	------------

	具体依据	的原因	的原因
原材料	原材料报废	已销售结转营业成本	

(4) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额：无。

(5) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无。

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	3,136,088.38	3,091,029.37	541,981.00	6,769,098.75
2、本年增加金额	2,756,134.00	226,694.33		2,982,828.33
(1) 购置	2,756,134.00	226,694.33		2,982,828.33
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额		704,319.28		704,319.28
(1) 处置或报废		704,319.28		704,319.28
4、年末余额	5,892,222.38	2,613,404.42	541,981.00	9,047,607.80
二、累计折旧				
1、年初余额	606,824.22	1,119,857.00	319,464.10	2,046,145.32
2、本年增加金额	203,512.69	1,178,818.83	74,044.42	1,456,375.94
(1) 计提	203,512.69	1,178,818.83	74,044.42	1,456,375.94
3、本年减少金额		704,319.28		704,319.28
(1) 处置或报废		704,319.28		704,319.28
4、年末余额	810,336.91	1,594,356.55	393,508.52	2,798,201.98
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	5,081,885.47	1,019,047.87	148,472.48	6,249,405.82
2、年初账面价值	2,529,264.16	1,971,172.37	222,516.90	4,722,953.43

(2) 暂时闲置的固定资产：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物-广州绿地智慧广场一期办公楼 608 号	2,701,585.51	权证办理中

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	应用软件	合 计
一、账面原值				
1、年初余额			962,570.11	962,570.11
2、本年增加金额			5,000.00	5,000.00
(1) 购置			5,000.00	5,000.00
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
.....				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
.....				
4、年末余额			967,570.11	967,570.11
二、累计摊销				
1、年初余额			225,257.06	225,257.06
2、本年增加金额			193,430.47	193,430.47
(1) 计提			193,430.47	193,430.47
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额			418,687.53	418,687.53
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值			548,882.58	548,882.58
2、年初账面价值			737,313.05	737,313.05

本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 100%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

9、长期待摊费用

项 目	2014.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2014.12.31	其他减少的原因
装修费	59,833.29	170,000.00	71,166.61		158,666.68	
合 计	59,833.29	170,000.00	71,166.61		158,666.68	

10、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项 目	2014.12.31		2013.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	52,414.12	316,756.39	37,255.73	235,885.08
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合 计	52,414.12	316,756.39	37,255.73	235,885.08

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2014.12.31	2013.12.31
可抵扣亏损	1,507,418.13	1,230,602.60
合 计	1,507,418.13	1,230,602.60

(4) 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	2014.12.31	2013.12.31	备注
2014 年度			
2015 年度			
2016 年度			
2017 年度	505,721.27	505,721.27	
2018 年度	724,881.33	724,881.33	
2019 年度	276,815.52		
合 计	1,507,418.13	1,230,602.60	

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2014.12.31	2013.12.31
货款	245,637.48	569,410.14
合 计	245,637.48	569,410.14

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2014.12.31	2013.12.31
货款	788,051.00	637,142.63
合 计	788,051.00	637,142.63

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款：无。

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：无。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		13,305,815.76	13,305,815.76	
二、离职后福利-设定提存计划		692,584.39	692,584.39	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		13,998,400.15	13,998,400.15	

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		11,903,767.47	11,903,767.47	
2、职工福利费		776,137.90	776,137.90	
3、社会保险费		315,117.51	315,117.51	
其中：医疗保险费		273,238.79	273,238.79	
工伤保险费		12,985.57	12,985.57	
生育保险费		28,893.15	28,893.15	
4、住房公积金		204,075.70	204,075.70	
5、工会经费和职工教育经费		106,717.18	106,717.18	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计		13,305,815.76	13,305,815.76	

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		633,531.27	633,531.27	
2、失业保险费		59,053.12	59,053.12	
3、企业年金缴费				
合 计		692,584.39	692,584.39	

14、应交税费

税 项	2014.12.31	2013.12.31
增值税	763,651.02	661,783.99
企业所得税	412,973.29	382,595.76
城市维护建设税	53,455.57	46,325.22
教育费附加	23,500.82	20,444.95
地方教育费附加	15,273.02	13,235.77
代扣代缴个人所得税	13,362.92	15,212.47
价调基金	26,019.53	22,002.69
防洪基金	26,795.91	27,303.23
合 计	1,335,032.08	1,188,904.08

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2014.12.31	2013.12.31
个人借款	0.00	44.20
合 计	0.00	44.20

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

16、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,129,237.56	700,000.00	1,302,129.56	1,527,108.00	见注[1] [2] [3]
合 计	2,129,237.56	700,000.00	1,302,129.56	1,527,108.00	—

注[1]： 2012 年 9 月 10 日，根据江西省发展和改革委员会赣发改高技字[2012]1906 号关于下达 2012 年国家第三批产业技术研究与开发资金高技术产业发展项目投资计划的通知，公司收到基于 PKI 体系商用密码电子签章系统产业化项目专项补贴资金 3,500,000.00 元。其中：与收益相关部分 2,160,800.00 元计入当期损益，与资产相关的部分 1,339,200.00 元计入递延收益，2012 年度摊销 28,466.67 元；2013 年度摊销 341,600.00 元；2014 年度摊销 341,600.00 元。

注[2]： 2011 年 11 月 14 日，根据江西省发展和改革委员会赣发改高技字[2011]2521 号关于报送 2011 年国家信息安全专项项目资金申请报告的请示，公司申请基于 PKI 体系商用密码电子签章系统产业化项目专项资金 4,500,000.00 元，2013 年 9 月公司收到基于 PKI 体系商用密码电子签章系统产业化项目专项补贴资金 4,500,000.00 元。其中：与资产相关的部分 299,362.00 元计入递延收益，2014 年度摊销 99,787.33 元；与收益相关部分 4,200,638.00 元计入当期损益，其中 3,339,895.77 元计入 2013 年损益，860,742.23 元计入 2014 年损益。

注[3]： 2014 年 9 月 30 日，根据江西省发展和改革委员会赣发改产业[2014]1054 号文关

于下达 2014 年度省级服务业发展专项资金计划的通知，公司于 2014 年 12 月收到基于公共资源交易电子签章服务平台项目省级服务业发展专项资金 700,000.00 元。

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
基于 PKI 体系商用密码电子签章系统产业化项目	2,129,237.56		1,302,129.56		827,108.00	与资产相关
省级服务业发展专项资金		700,000.00			700,000.00	与资产相关
合 计	2,129,237.56	700,000.00	1,302,129.56		1,527,108.00	

17、股本

投资者名称	2014.01.01	本期增加额	本期减少额	2014.12.31	持股比例（%）
刘勇军	6,000,000.00	80,000.00		6,080,000.00	51.1355
王红东	2,575,000.00	80,000.00		2,655,000.00	22.3297
陈珈	712,500.00	80,000.00		792,500.00	6.6653
刘鹏	712,500.00	80,000.00		792,500.00	6.6653
刘绍军		120,000.00		120,000.00	1.0093
张晓炜		250,000.00		250,000.00	2.1027
姜林海		80,000.00		80,000.00	0.6728
何厚强		180,000.00		180,000.00	1.5139
杨丽萍		50,000.00		50,000.00	0.4205
陈湘凌		50,000.00		50,000.00	0.4205
吴芳		80,000.00		80,000.00	0.6728
周燕清		60,000.00		60,000.00	0.5046
徐亨保		5,000.00		5,000.00	0.0421
曹卿峰		10,000.00		10,000.00	0.0841
涂凯		30,000.00		30,000.00	0.2513
徐根英		30,000.00		30,000.00	0.2513
胡春霞		30,000.00		30,000.00	0.2513
汪斌磊		30,000.00		30,000.00	0.2513
李漫		20,000.00		20,000.00	0.1682
陈厚兴		10,000.00		10,000.00	0.0841
曹立芬		35,000.00		35,000.00	0.2944
熊玮玮		50,000.00		50,000.00	0.4205
申超		80,000.00		80,000.00	0.6728

何炳强	30,000.00	30,000.00	0.2523	
王伟	40,000.00	40,000.00	0.3364	
杨涛	40,000.00	40,000.00	0.3364	
闫小军	40,000.00	40,000.00	0.3364	
张一鹏	20,000.00	20,000.00	0.1682	
潘虎	10,000.00	10,000.00	0.0841	
王传达	50,000.00	50,000.00	0.4205	
郭伟红	80,000.00	80,000.00	0.6728	
李东长	30,000.00	30,000.00	0.2523	
周保喜	30,000.00	30,000.00	0.2523	
合计	10,000,000.00	1,890,000.0	11,890,000.00	100.00

18、资本公积

项 目	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.12.31
股本溢价	6,069,006.55	3,402,000.00		9,471,006.55
其他资本公积				
合 计	6,069,006.55	3,402,000.00		9,471,006.55

公司于 2014 年 12 月非公开向 33 名内部员工定向发行限售股票 189 万股，每股发行价格 2.8 元。本期资本公积增加额为每股发行价格大于 1 元的差额部分。

19、盈余公积

项 目	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.12.31
法定盈余公积	1,138,904.00	327,095.84		1,465,999.84
合 计	1,138,904.00	327,095.84		1,465,999.84

20、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	8,881,532.96	
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	8,881,532.96	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,928,627.69	
减：提取法定盈余公积	327,095.84	母公司净利润 10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润			11,483,064.81	
21、营业收入和营业成本				
(1) 营业收入、成本情况：				
项 目	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,588,828.92	2,209,484.29	24,586,800.18	3,877,862.31
其他业务				
合 计	23,588,828.92	2,209,484.29	24,586,800.18	3,877,862.31
(2) 主营业务（分行业）				
行业名称	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
软件和信息技术服务业	23,588,828.92	2,209,484.29	24,586,800.18	3,877,862.31
合 计	23,588,828.92	2,209,484.29	24,586,800.18	3,877,862.31
(3) 主营业务（分产品）				
产品名称	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、产品销售收入	20,850,782.49	1,296,669.82	22,278,588.63	3,284,238.08
1.软件产品	20,399,914.16	949,252.67	19,609,283.49	1,919,410.71
2.硬件收入	450,868.33	347,417.15	2,669,305.14	1,364,827.37
二、技术服务收入	2,738,046.43	912,814.47	2,308,211.55	593,624.23
合 计	23,588,828.92	2,209,484.29	24,586,800.18	3,877,862.31
(4) 主营业务（分地区）				
区域名称	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	23,588,828.92	2,209,484.29	24,586,800.18	3,877,862.31
国外				
合 计	23,588,828.92	2,209,484.29	24,586,800.18	3,877,862.31
(5) 公司本期前五名客户销售收入：				
客户名称	营业收入		占总额的比例%	
北京致远协创软件有限公司	1,164,432.51		4.94	
江西航天信息有限公司	787,769.22		3.34	
广东省电子商务认证有限公司	779,453.00		3.30	
华为软件技术有限公司	761,538.46		3.23	

上海泛微网络科技有限公司	521,512.18	2.21
合计	4,014,705.37	17.02

22、营业税金及附加

项 目	2014 年度	2013 年度
营业税		34,640.30
城市维护建设税	247,184.48	245,033.00
教育费附加	176,560.41	175,066.42
合 计	423,744.89	454,739.72

23、销售费用

项 目	2014 年度	2013 年度
办公费	130,816.90	14,580.70
差旅费	1,214,004.30	661,952.35
车辆费用	735.00	
低耗	8,864.00	384.20
房租	366,647.60	128,249.60
福利	236,012.58	
工资	5,036,658.76	3,242,967.76
社保	72,255.51	57,261.28
通讯费	160,434.77	128,552.68
会议费	1,960.00	14,956.00
交通费	152,220.90	115,106.93
水电费	4,308.15	2,380.09
物管费用	40,646.50	6,408.78
业务交际费	795,368.10	478,902.70
业务宣传广告费	431,000.00	2,143,000.00
运杂费	18,776.00	143,353.06
保险费	359,207.47	
其他		57,147.25
合 计	9,029,916.54	7,195,203.38

24、管理费用

项 目	2014 年度	2013 年度
工资	3,509,895.15	1,996,114.28
福利	562,167.32	1,189,923.49
市场宣传广告费	848,092.07	1,032,528.26

运杂费	211,923.50	278,283.42
维修维护费	3,689.00	1,859.00
审计评估费	832,138.00	297,475.47
差旅费	234,168.80	346,029.81
交通费	37,847.56	63,332.31
业务交际费	76,214.19	181,209.20
通讯费	135,484.97	218,330.48
办公费	179,033.65	283,549.68
咨询培训费	323,600.00	838,550.96
会务费	29,356.00	383,400.00
律师认证费	140,000.00	50,000.00
房租	275,347.00	313,347.08
装修费	497,766.61	71,000.04
水电费	60,140.40	60,320.44
折旧	1,398,988.09	922,797.28
会费	49,400.00	5,240.00
保险费	787,521.42	738,084.73
税金	108,161.58	83,510.59
车辆费用	92,793.20	108,137.89
物管费用	75,973.06	61,470.11
低耗	52,295.00	109,172.00
职工教育经费	50,519.00	188,146.69
工会经费	24,724.60	38,396.96
研究开发费	2,938,045.16	4,036,207.56
无形资产摊销	193,430.47	190,693.82
技术服务费		481,000.00
取暖费	11,784.00	
其他	42,666.67	134,376.78
合 计	13,783,166.47	14,702,488.33

25、财务费用

项 目	2014 年度	2013 年度
利息支出		
减：利息收入	305,573.39	60,966.52
承兑汇票贴息		

汇兑损失

减：汇兑收益

手续费	4,797.42	3,669.86
合 计	-300,775.97	-57,296.66

26、资产减值损失

项 目	2014年度	2013年度
坏账损失	88,998.31	71,435.36
存货跌价损失		11,313.00
合 计	88,998.31	82,748.36

27、投资收益

被投资单位名称	2014 年度	2013 年度
购买银行理财产品持有期间的投资收益	213,014.90	118,808.20
合 计	213,014.90	118,808.20

28、营业外收入

项 目	2014 年度	2013 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	4,627,426.81	5,720,882.34	4,627,426.81
其他	331.25	1,050.00	331.25
合 计	4,627,758.06	5,721,932.34	4,627,758.06

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2014 年度	2013 年度	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	1,396,297.25	1,719,386.57	与收益相关
基于 PKI 体系商用密码电子签章系统产业化项目专项资金	1,302,129.56	3,681,495.77	与收益相关
新三板挂牌政府奖励资金	1,500,000.00		与收益相关
工业发展奖励补助资金	70,000.00		与收益相关
2013 年度中小商贸企业参展中央补助资金	10,000.00		与收益相关
科学技术奖励资金	9,000.00	10,000.00	与收益相关
优秀新产品奖励资金	10,000.00		与收益相关
江西省中小企业局奖励资金	30,000.00		与收益相关
赣鄱人才奖励资金	300,000.00	310,000.00	与收益相关
合 计	4,627,426.81	5,720,882.34	

说明：主要政府补助为增值税即征即退收到的款项及政府部门拨付的奖励款和专项基金。

根据江西省财政厅赣财行指[2012]165号文《关于下达2012年省人才发展专项资金资助“赣鄱英才555工程”项目经费的通知》，公司2013年收到赣鄱人才奖励资金300,000.00元。根据南昌市财政局和南昌市人民政府金融工作办公室洪财企[2014]13号文《关于下达我市上市公司和拟上市公司奖励经费的通知》，公司2014年收到新三板挂牌政府奖励资金1,500,000.00元。根据南昌市财政局和南昌市工业和信息化委员会洪财企[2014]98号文《关于下达兑现2013年度工业奖励政策资金的通知》，公司2014年收到工业发展奖励补助资金70,000.00元。

基于PKI体系商用密码电子签章系统产业化项目专项资金详见五、16递延收益说明。

29、营业外支出

项 目	2014 年度	2013 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产处置损失合计	0.00	59,524.91	
其中：固定资产处置损失		59,524.91	
其他		14,864.39	
合 计	0.00	74,389.30	

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2014年度	2013年度
当期所得税	281,598.05	421,338.72
递延所得税	-15,158.39	-14,235.22
合 计	266,439.66	407,103.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	3,195,067.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	479,260.10
子公司适用不同税率的影响	-34,990.00
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-182,750.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	87,500.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	69,203.88
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-154,897.46
所得税费用	266,439.66

31、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2014年度	2013年度
政府补助	2,629,000.00	4,820,000.00
利息收入	305,573.39	60,966.52
往来款	359,549.64	
合 计	3,294,123.03	4,880,966.52

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2014年度	2013年度
期间费用中的付现支出	7,152,300.35	10,235,968.64
金融手续费	4,797.42	3,669.86
滞纳金		14,864.39
往来款项	457,517.41	217,672.67
合 计	7,614,615.18	10,472,175.56

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2014年度	2013年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,928,627.69	3,690,302.48
加：资产减值准备	88,998.31	82,748.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,456,375.94	1,008,833.74
无形资产摊销	193,430.47	190,693.82
长期待摊费用摊销	71,166.61	71,000.04
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		59,524.91
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-213,014.90	-118,808.20
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-15,158.39	-14,235.22
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	106,317.02	138,691.02
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-680,334.61	-2,046,012.84
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-843,643.15	71,413.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,092,764.99	3,134,151.44

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	26,356,788.97	20,916,837.41
减：现金的期初余额	20,916,837.41	18,874,147.13
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	5,439,951.56	2,042,690.28

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2014年度	2013年度
一、现金	26,356,788.97	20,916,837.41
其中：库存现金	129,798.24	116,058.54
可随时用于支付的银行存款	26,226,990.73	20,800,778.87
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	26,356,788.97	20,916,837.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本公司本期未发生非同一控制下的企业合并。

2、同一控制下企业合并

本公司本期未发生同一控制下的企业合并。

3、反向购买

本公司本期未发生反向购买。

4、处置子公司

本公司本期未处置子公司

5、其他原因的合并范围变动

本公司本期未发生其他原因的合并范围变动。

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	
北京金格同创科技有限公司	北京市	北京市	软件设计与销售	100		现金投资取得的子公司

(2) 重要的非全资子公司

本公司不存在重要的非全资子公司。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司本期未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

3、在合营企业或联营企业中的权益

本公司不存在在合营企业或联营企业中的权益。

4、重要的共同经营

本公司不存在重要的共同经营。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

本公司不存在与金融工具相关的风险。

九、公允价值的披露

本公司不存在以公允价值计量的情况。

十、关联方及其交易

1、本公司的最终控制人

本公司的最终控制方为刘勇军。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司不存在合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王红东	本公司持股22.33%股东
刘 鹏	本公司持股6.67%股东

陈 珈	本公司持股6.67%股东
-----	--------------

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司2013年度、2014年度均不存在购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

截至2014年12月31日，本公司不存在关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

（3）关联租赁情况

本公司2013年度、2014年度均不存在关联租赁情况。

（4）关联担保情况

截至2014年12月31日，本公司不存在关联担保情况。

（5）关联方资金拆借

截至2014年12月31日，本公司不存在关联方资金拆借。

（6）关联方资产转让、债务重组情况

本公司2013年度、2014年度均不存在关联方资产转让、债务重组情况。

（7）关键管理人员报酬

本公司本期关键管理人员5人，上期关键管理人员5人，支付薪酬情况见下表：

项 目	2014年度	2013年度
关键管理人员报酬	669,255.88	574,768.77

（8）其他关联交易

截至2014年12月31日，本公司不存在除上述情况外的其他关联交易。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2014.12.31		2013.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	陈 珈			4,370.90	218.55

7、关联方承诺

截至2014年12月31日，本公司无关联方承诺事项。

十一、股份支付

具体见“十三 资产负债表日后事项”部分。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2014年12月31日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

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

十三、资产负债表日后事项

1、股票发行

本附注“一、1、历史沿革”部分已述及，公司2014年12月非公开向33名内部员工定向发行限售股票189万股，每股发行价格2.8元。2014年12月29日北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了[2014]京会兴验字第08010027号验资报告，确认截止2014年12月25日公司已收到刘勇军等33名投资人以货币形式缴纳的新增投资款529.2万元，其中增加注册（实收）资本金额189万元，增加资本公积金额340.2万元。2015年2月6日公司完成工商变更手续；定向增发最后完成挂牌并公开转让日为2015年3月24日。

2、购买资产

2015年1月，公司与江西绿悦生物工程股份有限公司签订了《房屋买卖协议》，公司拟将位于南昌市高新技术开发区火炬大街579号绿悦软件科技产业大厦15层用做办公用房，合同报价总额1033.6万元，合同约定在2015年6月30日前交房。上述资产购置已经公司董事会和股东大会审议通过。

十四、其他重要事项

截至2014年12月31日，公司不存在应披露的前期差错更正、债务重组、资产置换、年金计划、终止经营及分部信息等其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按风险分类

类 别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,511,011.00	100	215,052.60	100	2,295,958.40
其中：账龄组合	2,511,011.00	100	215,052.60	100	2,295,958.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	2,511,011.00	100	215,052.60	100	2,295,958.40

（续）

类 别	2013.12.31			账面价值
	账面余额	坏账准备		

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,855,727.00	100	149,915.10	100	1,705,811.90
其中：账龄组合	1,855,727.00	100	149,915.10	100	1,705,811.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,855,727.00	100	149,915.10	100	1,705,811.90

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2014.12.31				2013.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,866,170.00	74.32	93,308.50	5	1,588,602.00	85.61	79,430.10	5
1至2年	500,141.00	19.92	50,014.10	10	185,400.00	9.99	18,540.00	10
2至3年	93,100.00	3.71	27,930.00	30	30,400.00	1.64	9,120.00	30
3至4年	11,600.00	0.46	5,800.00	50	17,000.00	0.92	8,500.00	50
4至5年	10,000.00	0.40	8,000.00	80				80
5年以上	30,000.00	1.19	30,000.00	100	34,325.00	1.85	34,325.00	100
合 计	2,511,011.00	100.00	215,052.60		1,855,727.00	100	149,915.10	

(2) 坏账准备

项 目	2013.01.01	本期增加	本期减少		2014.12.31
			转回	转销	
金 额	149,915.10	65,137.50			215,052.60

A、本报告期无实际核销的应收账款。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额
华为软件技术有限公司	627,600.00	1年以内	24.99	31,380.00
上海中信信息发展股份有限公司	233,400.00	1年以内	9.30	11,670.00
中国石油集团东北炼化工程吉林设计院	199,500.00	1-2年	7.95	19,950.00
网进科技（昆山）有限公司	141,100.00	1年以内	5.62	7,055.00
江西智凡信息技术有限公司	117,000.00	1年以内	4.66	5,850.00
合 计	1,318,600.00		52.52	75,905.00

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(5) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	490,103.91	100	49,511.19	100	440,592.72
其中：账龄组合	490,103.91	100	49,511.19	100	440,592.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	490,103.91	100	49,511.19	100	440,592.72

(续)

类 别	2013.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	659,736.36	100	55,927.40	100	603,808.96
其中：账龄组合	659,736.36	100	55,927.40	100	603,808.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	659,736.36	100	55,927.40	100	603,808.96

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2014.12.31				2013.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	375,987.21	76.71	18,799.36	5	551,556.48	83.60	27,577.82	5
1至2年	69,820.10	14.25	6,982.01	10	60,721.96	9.20	6,072.20	10
2至3年	17,642.40	3.60	5,292.72	30	15,257.92	2.31	4,577.38	30
3至4年	11,754.20	2.40		50	29,000.00	4.40	14,500.00	50
4至5年	11,700.00	2.39		80	0.00	0.00	0.00	80
5年以上	3,200.00	0.65	18,437.10	100	3,200.00	0.49	3,200.00	100
合 计	490,103.91	100.00	49,511.19		659,736.36	100	55,927.40	

(2) 坏账准备

项 目	2014.01.01	本期增加	本期减少		2014.12.31
			转回	转销	
金 额	55,927.40		6,416.21		49,511.19

A、本报告期无实际核销的其他应收款。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2014.12.31	2013.12.31
个人借款	192,179.61	510,239.76
保证金	60,500.00	79,500.00
备用金	26,000.00	7,000.00
押金	103,924.30	62,996.60
业务借款	107,500.00	
合计	490,103.91	659,736.36

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
曹立芬	业务借款	102,401.38	1年以内	20.89	5,120.07
熊斌	个人借款	4,481.28	1年以内	9.26	224.06
		40,920.10	1-2年		4,092.01
胡继继	个人借款	32,401.38	1年以内	6.61	1,620.07
饶建庆	个人借款	31,401.38	1年以内	6.41	1,570.07
赵龙	个人借款	30,401.38	1年以内	6.20	1,520.07
合计	—	242,006.90	—	49.37	14,146.35

(4) 涉及政府补助的应收款项: 无

(5) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

(6) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	5,000,000.00		5,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

(2) 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
北京金格同创科技有限公司	3,000,000.00	2,000,000.00		5,000,000.00
减: 长期投资减值准备				
合 计	3,000,000.00	2,000,000.00		5,000,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

本公司不存在对合营、联营企业投资。

(4) 长期股权投资减值准备: 无。

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项 目	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,609,857.99	1,989,521.69	22,347,189.43	3,269,926.99
其他业务				
合计	19,609,857.99	1,989,521.69	22,347,189.43	3,269,926.99

(2) 主营业务 (分行业)

行业名称	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
软件和信息技术服务业	19,609,857.99	1,989,521.69	22,347,189.43	3,269,926.99
合计	19,609,857.99	1,989,521.69	22,347,189.43	3,269,926.99

(3) 主营业务 (分产品)

产品名称	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、产品销售收入	17,280,377.63	1,076,707.22	20,569,619.27	2,676,302.76
1.软件产品	16,906,432.38	863,649.04	18,713,986.85	1,912,441.21
2.硬件收入	373,945.25	213,058.18	1,855,632.42	763,861.55
二、技术服务收入	2,329,480.36	912,814.47	1,777,570.16	593,624.23
合计	19,609,857.99	1,989,521.69	22,347,189.43	3,269,926.99

(4) 主营业务 (分地区)

区域名称	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	19,609,857.99	1,989,521.69	22,347,189.43	3,269,926.99
国外				
合计	19,609,857.99	1,989,521.69	22,347,189.43	3,269,926.99

(5) 公司本年度前五名客户的营业收入情况:

客户名称	金额	占全部营业收入的比例%
北京致远协创软件有限公司	1,164,432.51	4.94

江西航天信息有限公司	787,769.22	3.34
广东省电子商务认证有限公司	779,453.00	3.30
华为软件技术有限公司	761,538.46	3.23
上海泛微网络科技股份有限公司	521,512.18	2.21
合计	4,014,705.37	17.02

5、投资收益

被投资单位名称	2014 年度	2013 年度
购买银行理财产品持有期间的投资收益	213,014.90	118,808.20
合 计	213,014.90	118,808.20

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,231,129.56	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	213,014.90	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		

处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回

对外委托贷款取得的损益

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响

受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出 331.25

其他符合非经常性损益定义的损益项目

非经常性损益总额 3,444,475.71

减：非经常性损益的所得税影响数 516,621.77

非经常性损益净额 2,927,853.94

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数

归属于公司普通股股东的非经常性损益 2,927,853.94

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.63	0.29	0.29
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.002808	0.000077	0.000077

3、境内外会计准则下会计数据差异：无。

4、会计政策变更相关补充资料

本公司根据财政部2014年发布的《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》

等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的2013年1

月1日、2013年12月31日合并资产负债表如下：

项目	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日	项目	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	18,874,147.13	20,916,837.41	26,356,788.97	短期借款			
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负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			400,000.00	应付票据			

应收账款	901,360.75	1,864,616.90	3,123,803.00	应付账款	519,301.62	569,410.14	245,637.48
预付款项	31,300.00	837,540.00	301,900.00	预收款项	1,656,962.00	637,142.63	788,051.00
应收利息				应付职工薪酬			
应收股利				应交税费	955,167.30	1,188,904.08	1,335,032.08
其他应收款	591,284.74	796,366.07	482,014.10	应付利息			
存货	791,470.26	641,466.24	532,024.49	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款	11,161.03	44.20	-
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计	21,189,562.88	25,056,826.62	31,196,530.56	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计	3,142,591.95	2,395,501.05	2,368,720.56
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资				其中：优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产	4,902,882.74	4,722,953.43	6,249,405.82	长期应付款			
在建工程				长期应付职工薪酬			
工程物资				专项应付款			
固定资产清理				预计负债			
生产性生物资产				递延收益	1,310,733.33	2,129,237.56	1,527,108.00
油气资产				递延所得税负债			
无形资产	906,166.85	737,313.05	548,882.58	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计	1,310,733.33	2,129,237.56	1,527,108.00
商誉				负债合计	4,453,325.28	4,524,738.61	3,895,828.56
长期待摊费用	130,833.33	59,833.29	158,666.68	股东权益：			
递延所得税资产	23,020.51	37,255.73	52,414.12	股本	10,000,000.00	10,000,000.00	11,890,000.00
其他非流动资产				其他权益工具			

非流动资产合计	5,962,903.43	5,557,355.50	7,009,369.20	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	6,248,322.19	6,069,006.55	9,471,006.55
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	674,612.29	1,138,904.00	1,465,999.84
				未分配利润	5,655,522.19	8,881,532.96	11,483,064.81
				归属于母公司股东权益合计	22,578,456.67	26,089,443.51	34,310,071.20
				少数股东权益	120,684.36		
				股东权益合计	22,699,141.03	26,089,443.51	34,310,071.20
资产总计	27,152,466.31	30,614,182.12	38,205,899.76	负债和股东权益总计	27,152,466.31	30,614,182.12	38,205,899.76

江西金格科技股份有限公司

2015 年 4 月 23 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会办公室