

公告编号：2015-007

证券代码：430465

证券简称：东方科技

主办券商：海通证券



东方科技

NEEQ : 430465

贵州东方世纪科技股份有限公司

Guizhou East Century Science & Technology Co., Ltd.



年度报告

公司年度大事记

在“新三板”成功挂牌，成为“新三板”全国扩容后首批挂牌企业，股票简称：东方科技，股票代码：430465。

“洪水预报系统”和“洪水调度系统”，获得国家发明专利授权。

成为“2014年贵州省知识产权优势企业培育工程”培育企业。

公司股票做市，股票交易方式由协议转让方式变更为做市转让方式。

公司成功中标“贵州省防汛抗旱指挥系统升级改造设计及软件开发”项目，整个项目合同金额为1222.5万元。

公司启动“东方祥云”大数据项目。计划通过互联网为全球水库、水电站提供预报调度服务。

目录

第一节声明与提示	5
第二节公司概况	7
第三节会计数据和财务指标摘要	9
第四节管理层讨论与分析	11
第五节重要事项	20
第六节股本变动及股东情况	22
第七节融资及分配情况	25
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节公司治理及内部控制	29
第十节财务报告	33

释义

释义项目	释义
公司、本公司、股份公司、东方科技	贵州东方世纪科技股份有限公司
东方投资	贵州东方世纪投资管理企业（有限合伙）
东方工程、子公司	贵州东方世纪工程有限公司
贵州科技风投	贵州省科技风险投资有限公司
鼎信博成	鼎信博成创业投资有限公司
高级管理人员	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、海通证券	海通证券股份有限公司
中信证券	中信证券股份有限公司
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
全国中小企业股份转让系统公司	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	人民币元、人民币万元
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
三会	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

声明

【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。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了 信会师报字[2015]第 112593 号审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

重要风险事项

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为李胜，直接持有公司 1638.88 万股股份，占公司总股本的 43.7%，公司股东东方投资直接持有公司 626.92 万股股份，占公司总股本的 16.71%，李胜直接、间接方式合计控制公司 60.41%的股权。此外，李胜自有限公司成立至今一直担任公司董事长及总经理，可对公司施加重大影响。若李胜利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
公司的快速发展与管理能力不匹配的风险	公司的市场规模在逐年扩大，处在快速发展阶段。公司规模快速扩大，将在资源整合、市场营销、项目实施、科研开发、资本运作等方面对公司管理层提出更高的要求。如果公司管理层的业务素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩大的需要，

	将制约公司发展。
公司收入区域性的风险	公司位于中国西南地区贵州省，离沿海经济发达地区距离较远，地理位置不利，经济和技术发展水平相对落后。目前公司业务均来自贵州省内，公司产品在省外，尤其是省外发达地区认可度相对较低，给公司的市场开拓带来一定的困难。因此，公司收入集中在贵州省内，区域性明显，存在省外市场开拓困难的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	无

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	贵州东方世纪科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guizhou East Century Science Technology Co., Ltd.
证券简称	东方科技
证券代码	430465
法定代表人	李胜
注册地址	贵阳市高新区金阳知识产业园创业大厦 5 楼
办公地址	贵阳市宝山南路 27 号凯尼大厦七楼
主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王晓明 杨雄
会计师事务所办公地址	上海市南京路 61 号新黄浦金融大厦四楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李宏
电话	0851-85600224
传真	0851-85601201
电子邮箱	12933865@qq.com
公司网址	www.ssking.com
联系地址	贵阳市宝山南路 27 号凯尼大厦七楼
邮政编码	550002
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	公司董事会秘书办公室

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	2014-01-24
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	水利信息化相关的咨询设计、系统集成、运行维护、软件开发
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	37,500,000
控股股东	李胜

实际控制人	李胜
-------	----

四、注册情况

	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	520115000097082	否
税务登记证号码	520198714306554	否
组织机构代码	71430655-4	否

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	67,904,094.99	84,126,366.80	-19.28%
毛利率	38.74%	20.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,257,328.42	5,045,444.79	103.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,932,740.34	9,973,763.47	-20.46%
加权平均净资产收益率	16.00%	13.89%	-
基本每股收益（元/股）	0.28	0.14	100.00%

二、偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	107,171,540.04	73,013,721.83	46.78%
负债总计	48,749,936.59	30,685,496.80	58.86%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	58,421,603.45	42,328,225.03	38.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.56	1.18	32.65%
资产负债率	45.49%	42.03%	-
流动比率	1.98	2.23	-
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	-3,247,712.79	-9,594,403.26	-
应收账款周转率	1.90	3.53	-
存货周转率	9.52	8.35	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	46.78%	-30.61%	-
营业收入增长率	-19.28%	-17.41%	-
净利润增长率	103.30%	-31.89%	-

五、股本情况

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本（股）	37,500,000	36,000,000	4.17%
计入权益的优先股数量（股）	-	-	-
计入负债的优先股数量（股）	-	-	-
带有转股条款的债券（股）	-	-	-
期权数量（股）	-	-	-

六、非经常性损益

项目	金额（元）
非经常性损益合计	2,728,833.63
所得税影响数	409,325.04
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,319,508.59

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
可供出销金融资产	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00
长期股权投资	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一)商业模式

本公司为软件和信息技术服务业，主要提供线下和线上服务。线下服务主要为区域性用户提供防汛抗旱指挥系统、山洪灾害防治非工程措施项目、水情测报系统等水利信息化项目的咨询设计、开发建设者和运行维护等服务；线上服务主要是通过互联网可为全球用户提供防洪抗旱、水电站发电调度、灌区供水管理、地质灾害防治、交通安全、旅游安全等预报服务，是国家高新技术企业、贵州省创新型企业、贵阳市洪水预报工程技术研究中。公司目前主要采用直销模式，营销方式是通过参与项目招投标进行，公司现通过以贵州为基地，完成核心技术的研究和专利授权，开发高科技含量的核心产品，提高在贵州地区的竞争能力和市场占有率，并通过在主要地区建立销售网络来开拓业务，收入来源是通过向供应商采购必要原材料，并在此基础上结合自身的技术和人力资源，向客户提供水利信息化相关服务。

报告期内，公司的商业模式未发生变化，对公司经营未产生影响。

年度内变化统计：

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

(二)报告期内经营情况回顾

本报告期内，公司经营计划得以全面实现。营业利润 1094.04 万元，对比 2013 年度 300.77 万元增长幅度为 263.74%，净利润实现 1025.73 万元，对比 2013 年度 504.54 万元增长 103.30%。带来上述变化的重大原因是公司在 2014 年度成功转型，围绕山洪预警软件及服务项目及勘测设计项目在主营业务比重中所占比例大幅增加，软件及服务项目的收入占营业收入比例由 2013 年的 15.51% 上升至 42.13%。与 2013 年同比公司毛利

率大幅提升 86.97%。公司 2013 年销售收入全部来源于贵州省，2014 年公司在江苏、新疆、北京、吉林四省实现软件及服务销售 289.58 万元，实现毛利 242.26 万元。其中与中国水利水电科学研究院签署的实用设计暴雨洪水方法分析预警指标软件研发及山洪灾害分析评价教材编写合同代表了国家级研究院对我公司在相关领域技术的认可。

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	67,904,094.99	-19.28%	-	84,126,366.80	-17.41%	-
营业成本	56,963,730.11	-37.63%	61.26%	81,118,651.25	-15.79%	79.28%
管理费用	9,084,998.72	-34.48%	13.38%	13,866,172.29	141.34%	16.48%
销售费用	3,874,899.15	-4.93%	5.71%	4,075,827.09	29.21%	4.85%
财务费用	-9,784.18	-	-0.01%	-39,468.87	-	-0.05%
营业利润	10,940,364.88	263.74%	16.11%	3,007,715.55	-64.03%	3.58%
资产减值损失	1,191,321.63	-	1.75%	-6,799,094.03	-	-8.08%
营业外收入	2,745,362.66	34.32%	4.04%	2,043,900.00	350.69%	2.43%
营业外支出	16,529.03	308.62%	0.02%	4,045.12	4.46%	0.00%
所得税费用	3,411,870.09	-	5.03%	2,125.64	-	0.00%
净利润	10,257,328.42	103.30%	15.11%	5,045,444.79	-31.79%	6.00%
经营活动产生的现金流量净额	-3,247,712.79	-	-	-9,594,403.26	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-7,025,517.18	-	-	-994,895.41	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	5,400,000.00	-	-	0.00	-	-

项目变动及重大差异产生的原因：

营业收入及营业成本降低主要原因：2014 年公司将主要的资源投入到山洪预警指标等软件研发和升级工作，以及省外软件及咨询服务市场的前期开拓，2014 年公司虽然销售总额下降 19.28%，但是软件及服务销售收入增长 1556.22 万元。增长比率为 119.26%，软件及服务毛利率达到 71.47%。公司营业成本大幅下降，公司整体毛利率由 2013 年的 20.72%大幅上升至 38.74%。由此带来公司营业利润增长 263.74%，公司净利润增长 103.30%。

现金流量分析：

2014 年经营性现金流为：-324.77 万元，同比 2013 年-989.44 万元减少流出 664.67

万元。主要原因：2014 年应收帐款增加 2150.45 万元，其中六枝河头上水库、丹寨龙泉水库等勘测设计项目，吉林丰满水库洪水风险图，贵州省防汛抗旱指挥系统升级改造设计及软件开发等重大合同项目所涉及周期较长，导致完成进度与回款进度跨期，预计上述项目应收帐款绝大多数在 2015-2016 年可收回。筹资活动产生 540 万现金流入主要原因是：公司做市向海通证券及中信证券定向发行 150 万股，募集资金 540 万元。2014 年投资活动产生的现金流量净额-702.55 万元，2013 年为-99.49 万元。主要原因 2014 年公司为新产品研发及生产经营需要购置了大量的软件及硬件设备。同时公司股票投资投入 389.63 万元。

(2) 收入构成分析

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
系统集成	6,526,702.97	9.61%	21,628,653.99	25.71%
运行维护	1,028,863.01	1.52%	3,365,180.66	4.00%
软件及服务	28,610,865.14	42.13%	13,048,624.64	15.51%
工程施工等	31,737,663.87	46.74%	46,083,907.51	54.78%
合计	67,904,094.99	100.00%	84,126,366.80	100.00%

收入构成变动的原因

公司在 2014 年度成功转型，围绕山洪预警软件及服务项目及勘测设计项目在主营业务比重中所占比例大幅增加，软件及服务项目的收入占营业收入比例由 2013 年的 15.51% 上升至 42.13%。与 2013 年同比公司毛利率大幅提升 86.97%。公司 2013 年销售收入全部来源于贵州省，2014 年公司在江苏、新疆、北京、吉林四省实现软件及服务销售 289.58 万元，实现毛利 242.26 万元。其中与中国水利水电科学研究院签署的实用设计暴雨洪水方法分析预警指标软件研发，及山洪灾害分析评价教材编写合同更是代表了国家级研究院对我公司在相关领域技术的认可。

(3) 营运分析

主要销售客户的基本情况：

公司目前主要客户为各地水利局，各地防办及贵州省水利水电勘测设计研究院，主要是政府及国有企事业单位，所属行业为水利水电行业，同时公司在 2014 年开拓了吉林省水利水电勘测设计院，中国水利水电科学研究院等四省市的客户。目前省外客户占营业收入 4.26%，省内客户占营业收入 95.73%。公司目前主要客户无关联方。

贵州东方世纪科技股份有限公司
2014 年度报告

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
六枝特区水利投资有限责任公司	9,057,205.41	13.34%
贵州省防汛抗旱指挥系统建设项目指挥部	5,188,679.25	7.64%
黔南布依族苗族自治州水利水电勘测设计研究院贵阳一分院	3,392,716.03	5.00%
铜仁大中型水库管理局	2,480,188.70	3.65%
吉林省松花江丰满水库	1,494,877.36	2.20%
合计	21,613,666.75	31.83%

主要供应商的基本情况：

目前公司主要供应商稳定，无关联方企业。

重要订单的基本情况：

- 1、贵州省防汛抗旱指挥系统升级改造设计及软件研发合同。
签约单位：贵州省防汛办公室，签约金额：1222.5 万元。
- 2、六枝河头上水库初设阶段技术服务劳动合同。
签约单位：贵州省水利水电勘测设计院，签约金额：976.8 万元。
- 3、吉林省松花江丰满水库至三岔河口段左右岸防洪保护区洪水风险图编制项目协议书。
签约单位：吉林省水利水电勘测设计院，签约金额：186.42 万元。

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	23,029,360.46	-17.47%	21.49%	27,902,590.43	-27.87%	38.22%	-16.73%
应收账款	45,931,627.58	88.04%	42.86%	24,427,134.86	5.16%	33.46%	9.40%
存货	5,558,346.33	74.52%	5.19%	3,184,992.45	-75.10%	4.36%	0.83%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
固定资产	2,196,565.25	46.93%	2.05%	1,494,991.42	99.36%	2.05%	-
在建工程	0.00	-	4.04%	0.00	-	0.00%	-
短期借款	0.00	-	-	0.00	-	-	-
长期借款	0.00	-	-	0.00	-	-	-
总资产	107,171,540.04	46.78%	-	73,013,721.83	-30.47%	-	-

项目变动原因：

2014 年末应收账款余额 4,593.16 万元, 2013 年末应收账款余额为 2,442.71 万元 同比增加 2,150.45 万元。应收帐款增加的主要原因为六枝河头上水库、丹寨龙泉水库等勘测设计项目, 吉林丰满水库洪水风险图, 贵州省防汛抗旱指挥系统升级改造设计及软件开发等重大合同项目所涉及周期较长, 导致完成进度与回款进度跨期, 预计上述项目应收帐款绝大多数在 2015 年可收回。可供出售金融资产 433.24 万元为公司将部分闲置流动资金进行了股票投资。无形资产净值为 228.74 万元。主要为公司为提高生产经营效率及研发工作购进软件原值 254.28 万元。2014 年同比 2013 年度资产总额及负债总额均有较大大幅上升, 资产负债率略有上升, 资产负债率总体保持在合理范围。应付账款上升主要原因是尚有较多的应收帐款尚未回收, 部门项目公司尚未给与项目部门及供应商进行结算。

3. 投资情况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司分析

报告期内公司主要控股子公司一家, 贵州东方世纪工程有限公司, 注册资本为 3000 万元, 实收资本 1000 万元。公司持股比例 100%。

(2) 对外股权投资情况

报告期内公司长期股权投资为上海摩威环境科技有限公司, 投资金额 100 万, 占被投资单位股权比例为 3.64%。

截至 2014 年 12 月 31 日, 公司新三板股票投资金额为 389.63 万元。截至 2014 年 12 月 31 日股票市值为 433.24 万元。该事项对公司业务连续性稳定性及其他方面无影响。

委托贷款情况:

(三) 外部环境的分析

2015 年, 中央将加大水利工程建设, 如果 2015 年水利建设投资增速持平, “十二五”期间中央投资将会超过 1800 亿元, 总投资将超过 5300 亿元, 相对“十一五”期间增加 156%, 年均复合增长 20.7%, 水利行业将稳定、健康、可持续发展。行业的发展及周期波动对经营情况无影响。

(四) 竞争优势分析

我公司是国家高新技术企业、贵州省级创新型企业、贵阳市洪水预报调度工程技术中心支撑单位。公司 15 年专注水利信息化建设, 多项核心技术产品均达到国内先进或领先水平, 并已获得专利保护, 公司共拥有 15 项专利授权, 其中发明专利 3 项, 实用

新型 12 项，另外公司还拥有软件著作权 13 项，获得资质许可 12 项，覆盖水利信息化相关领域。公司拥有硕士 4 名，高级工程师 10 名，水利、计算机技术和电子专业人才以及复合型人才近百名，覆盖水利工程、计算机应用、电子应用的各个专业。核心管理团队稳定、专业、进取，董事长李胜是国务院津贴获得者、工程技术应用研究员和贵州省省管专家。公司已和中国水科院、国家气象中心等权威机构建立了合作关系，其中和中国水利水电科学院合作开发完成山洪灾害防治预警指标分析系统和山洪灾害分析评价培训教材的编写工作，并向全国推广使用，体现了公司在洪水预报领域的实力。

在进行传统信息化业务的同时，公司启动了基于大数据的“东方祥云”项目，利用互联网为全球水库、水电站用户提供预报调度服务。首创水利信息化领域的云服务模式，为公司开辟了蓝海市场，打开了巨大的成长空间。

但随着水利行业投资规模的加大，更多的企业加入竞争领域，可能导致公司的竞争加大，公司加大研发力度，提供更为可靠的产品和优质的服务赢得市场，并以“东方祥云”项目为中心开展各块业务，使公司的传统业务逐一互联网化，加快市场的推广速度。

(五)持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，能保持良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营实现增速，公司保持健康成长；资产负债结构合理，公司具备良好的持续经营能力。

二、未来展望

(一)行业发展趋势

1、水利传统行业迎来新高峰。2015 年 2 月 25 日国务院总理李克强主持召开国务院常务会议，部署加快重大水利工程建设。会议明确要求，力争今年 7 月底前完成新开工项目的可研审批，中央财政用于续建项目的专项资金 5 月底前全部下达，中央预算内水利投资 6 月底前下达 90%以上。

去年国务院提出在 2014 和 2015 两年以及“十三五”期间，分步建设纳入规划的 172 项重大水利工程。这些项目主要集中在中西部地区，涉及农业节水、引调水、重点水源、江河湖泊治理、新建大型灌区等。工程建成后，将实现新增年供水能力 800 亿立方米和农业节水能力 260 亿立方米、增加灌溉面积 7800 多万亩。

据相关统计，2014 年我国水利建设投资达到 4881 亿元，其中中央投资 1627 亿元，

分别较上年增长 11%和 15.6%。目前我国每年因洪涝灾害、干旱等导致的损失超过 2000 亿元，社会对水利的安全性需求仍未得到满足，加快水利建设投资势在必行。如果 2015 年水利建设投资增速持平，“十二五”期间中央投资将会超过 1800 亿元，总投资将超过 5300 亿元，相对“十一五”期间增加 156%，年均复合增长 20.7%，随着此次国务院会议的召开，相关水利工程项目的审批和资金下达有望提速，推动水利投资建设持续增长。

2、大数据产业正在蓬勃兴起。从国务院颁发《国家战略性新兴产业发展规划》等系列文件,到 2014 年 4 月《贵州省大数据产业发展应用规划纲要（2014—2020 年）》的颁布,再到贵州省出台的支持大数据产业发展的具体政策,从中央到地方,一系列政策为贵州大数据产业发展提供了利好机遇。

在这些因素背景下,都会对公司水利传统项目和公司水利大数据项目带来极大的发展空间。

(二)公司发展战略

未来,公司将实施“双轮驱动”发展战略,“一轮”为公司水利传统项目,“一轮”为公司“东方祥云”互联网大数据项目,双轮共同推动公司的发展。

1、公司水利传统项目将继续战略转型,以贵州为基地,研发核心技术和专利授权,通过挂牌打开资本市场渠道,利用并购水利工程设计单位,软件开发公司和区域性经营销售公司快速提升企业的专业能力;开拓全国市场,在主要地区建立销售网络,系统地培养复合型人才和领军人才,将企业的人力资源、技术水平提升到新的高度。

2、“东方祥云”项目将在 2015 年覆盖 3000 个以上的水库水电站,预计在 2019 年覆盖全国 95%的水库水电站,在此基础上,逐步向国土、交通、旅游、环保等行业拓展,依托互联网,使“东方祥云”市场从国内扩张至全球,成为全球减灾兴利、预报调度服务的第一品牌。

(三)经营计划或目标

1、公司 2015 年度经营计划

2014 年公司净利润超过 1000 万元,科技型服务占比增大,公司开始战略转型;2015 年公司将以“东方祥云”为中心加速转型,实现净利润超过 2000 万元的业绩增长,实现快速发展。

在 2015 年,公司将加快“东方祥云”项目的实施,实现“东方祥云”覆盖 3000

个以上水库、水电站的目标。

2、公司经营计划涉及的投资资金的来源情况

“东方祥云”项目的实施所涉及的投资资金的来源主要为两个方面，一方面，是公司传统业务为“东方祥云”提供现金流和利润支撑；另一方面，主要是公司通过定向增发的方式，融资 5000 万元，为“东方祥云”项目的实施提供资金支持。

注：以上经营目标，并不是对投资者的业绩承诺，投资者因保持足够的风险意识，理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四)不确定性因素

公司不存在对未来发展战略有重大影响的不确定性因素。

三、风险因素

(一)持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险及应对措施

随着水利行业投资规模的逐步加大，市场化程度也随之提高，更多的企业加入了水利信息化竞争的领域。行业竞争的加剧，可能导致公司在水利行业涉足较早、行业经验积淀较多的优势随着时间的推移有减弱的风险。

应对措施：公司一方面持续加大研发投入、加强研发力度，以技术创新为契机，提供更为可靠、性能更为优良的产品以赢得市场、赢得客户；另一方面整合销售力量，在巩固维护现有客户的基础上，努力拓展新的销售渠道。

2、公司的高速发展与管理能力不匹配的风险

公司的市场规模在逐年扩大，处在前所未有的快速发展阶段。公司规模快速扩大，将在资源整合、市场营销、项目实施、科研开发、资本运作等方面对公管理层提出更高的要求。如果公司管理层的业务素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩大的需要，将制约公司发展。

应对措施：公司管理层通过引入中介机构和挂牌的方式，以规范公司的治理结构；通过引进高端管理人才和提升技术人才管理水平的方式，以提高管理层的整体能力；通过强化中高层管理人员的培训，优化公司运作和管理流程，凝练公司优秀文化等方式，以提升公司管理水平。

3、技术替代风险

水利信息化行业属于技术密集型领域，伴随着行业的发展，大量的新技术、新算法、新工艺产生，公司若无法保证持续的研发投入，核心技术将面临被替代、被淘汰的命运。

应对措施：公司多年来一直重视基础研发的投入，在保证自身研发实力提高的同时，加强与各大科研院所、高校的合作，及时了解行业新动态，保持创新活力。

4、研发人才流失和核心技术泄密的风险

稳定、高效的研发团队是高新技术企业保持技术领先优势的重要保障，核心技术人员流失将会对公司的发展造成难以估量的影响。

应对措施：为稳定核心技术人才，公司制定了较为合理的员工期权激励和薪酬方案，建立了完善的绩效管理体系，积极为科研人员提供良好的科研条件和业务交流环境。此外，公司通过制定人才培养计划，加大人才梯队建设力度，通过积极储备高素质人才，降低由于个别岗位人才流失导致的风险。

(二)报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增的风险因素。

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
董事会就非标准审计意见的说明：无	

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	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	五（九）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-

二、重大事项详情

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

-

占用原因、归还及整改情况：

（一）收购、出售资产事项

报告期内，公司无收购、出售资产事项。

（二）对外投资事项

报告期内，不存在经股东大会审议过的对外投资事项。

公司截至 2014 年 12 月 31 日，公司新三板股票投资金额为 389.63 万元。截至 2014 年 12 月 31 日股票市值为 433.24 万元。该事项对公司业务连续性稳定性及其他方面无影响。

（三）企业合并事项

报告期内，公司无企业合并事项。

（四）股权激励计划在本年度的具体实施情况

报告期内，公司无股权激励计划。

（五）承诺事项的履行情况

报告期内，公司控股股东及董监高均严格履行了《股份锁定承诺函》和《避免同业竞争

承诺函》，未有任何违背。

(六) 调查处罚事项

报告期内，公司无调查处罚事项。

(七) 重大资产重组事项

报告期内，公司无重大资产重组事项。

第六节股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	1、控股股东，实际控制人	0	0.00%	4,097,200	4,097,200	10.93%
	2、董事监事及高级管理人员	0	0.00%	923,050	923,050	2.46%
	3、核心员工	0	0.00%	717,000	717,000	1.91%
	4、无限售股份总数	0	0.00%	18,295,783	18,295,783	48.79%
有限售条件股份	1、控股股东，实际控制人	16,388,800	45.52%	-4,097,200	12,291,600	32.78%
	2、董事监事及高级管理人员	3,644,200	10.13%	-911,050	2,733,150	7.29%
	3、核心员工	800,000	2.22%	-800,000	0	0.00%
	4、有限售股份总数	36,000,000	100.00%	-16,795,783	19,204,217	51.21%
总股本		36,000,000	-	-	37,500,000	-
普通股股东人数		48				

(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(股)	期末持有无限 售股份数(股)
1	李胜	16,388,800.00	0	16,388,800.00	43.70%	12,291,600.00	4,097,200.00
2	鼎信博成创业投资有限公司	6,294,000.00	0	6,294,000.00	16.78%	0	6,294,000.00
3	贵州东方世纪投资管理企业(有限合伙)	6,269,200.00	209,700.00	6,059,500.00	16.16%	4179467.00	1,880,000.00
4	贵州省科技风险投资有限公司	1,793,800.00	0	1,793,800.00	4.78%	0	1,793,800.00
5	郑强	1,410,000.00	0	1,410,000.00	3.76%	1057500.00	352,500.00
6	张宗旗	1,360,000.00	0	1,360,000.00	3.63%	1020000.00	340,000.00
7	海通证券股份有限公司	0	636,000.00	636,000.00	1.69%	0	636,000.00
8	张广枝	0	384,000.00	384,000.00	1.02%	0	384,000.00
9	项武林	300,000.00	12,000.00	312,000.00	0.83%	225000.00	8,7000.00
10	中信证券股份有限公司	0	303,000.00	303,000.00	0.81%	0	303,000.00
合计	-	33,815,800.00	1,544,700.00	34,941,100.00	93.16%	18,773,567.00	16,167,500.00

前十名股东间相互关系说明

公司第四大股东贵州省科技风险投资有限公司持有公司第二大股东鼎信博成

创业投资有限公司 18.71%的股份，公司第一大股东李胜持有公司第三大股东贵州东方世纪投资管理企业（有限合伙）99.00%的股份，除此之外，公司其他股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

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

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

李胜直接持有公司 1,638.88 万股股份，占公司总股本的 43.7%，同时，公司股东东方投资直接持有公司 626.92 万股股份，占公司总股本的 16.71%，李胜直接持有东方投资 99.00%的股权。因此，李胜通过直接、间接方式合计控制公司 60.41%的股权，为公司的控股股东和实际控制人，至报告期内未发生变化。

李胜，男，1968 年 7 月出生，中国籍，无境外永久居留权，成都科技大学工学学士学位。1990 年 7 月至 1995 年 7 月任水利研究院助理工程师，1995 年 7 月至 1999 年 12 月任水利研究院工程师，1999 年 12 月至 2005 年 3 月任水利研究院高级工程师、副总工程师，1999 年 10 月至 2013 年 8 月任公司总经理，2006 年 5 月至 2013 年 8 月任公司董事长。2013 年 9 月至今任股份公司董事长、总经理，任期三年。

（二）实际控制人情况

李胜直接持有公司 1,638.88 万股股份，占公司总股本的 43.7%，同时，公司股东东方投资直接持有公司 626.92 万股股份，占公司总股本的 16.71%，李胜直接持有东方投资 99.00%的股权。因此，李胜通过直接、间接方式合计控制公司 60.41%的股权，为公司的控股股东和实际控制人，至报告期内未发生变化。

李胜，男，1968 年 7 月出生，中国籍，无境外永久居留权，成都科技大学工学学士学位。1990 年 7 月至 1995 年 7 月任水利研究院助理工程师，1995 年 7 月至 1999 年 12 月任水利研究院工程师，1999 年 12 月至 2005 年 3 月任水利研究院高级工程师、副总工程师，

1999 年 10 月至 2013 年 8 月任公司总经理，2006 年 5 月至 2013 年 8 月任公司董事长。
2013 年 9 月至今任股份公司董事长、总经理，任期三年。

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 7 月 18 日	2014 年 9 月 10 日	3.6	1500000.00	5400000.00	做市

二、债券融资情况

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

三、间接融资情况

融资方式	融资方	融资金额(元)	存续时间	是否按期还本付 息
合计		-		

四、报告期内普通股利润分配情况

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

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李胜	董事长、总经理	男	47	本科	2013.9-2016.9	是
郑强	董事、副总经理	男	40	本科	2013.9-2014.9	是
张宗旗	董事、副总经理	男	50	本科	2013.9-2016.9	是
项武林	董事	男	48	本科	2013.9-2016.9	是
谷博	董事	女	35	本科	2013.9-2016.9	否
黄明	监事会主席	男	52	本科	2013.9-2016.9	是
刘志强	监事	男	43	本科	2013.9-2016.9	是
刘芸	监事	女	39	本科	2014.4-2016.9	否
李达	财务总监	男	39	本科	2014.4-2016.9	是
李宏	董事会秘书	女	36	本科	2013.9-2016.9	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						10

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:

董事、监事、高级管理人员相互间关系无关联关系,董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二)持股情况

姓名	职务	年初持普通股股数(股)	本年持普通股股数量变动	年末持普通股股数(股)	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李胜	董事长、总经理	16,388,800	0	16,388,800	43.70%	0
郑强	董事、副总经理	1,410,000	0	1,410,000	3.76%	0
张宗旗	董事、副总经理	1,360,000	0	1,360,000	3.63%	0
项武林	董事	300,000	12,000	312,000	0.83%	0
谷博	董事	0	0	0	0.00%	0
黄明	监事会主席	300,000	0	300,000	0.80%	0
刘志强	监事	274,200	0	274,200	0.73%	0
刘芸	监事	0	0	0	0.00%	0
李达	财务总监	0	0	0	0.00%	0

李宏	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
----	-------	---	---	---	-------	---

(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			是
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
张小平	监事	离任	无	个人原因
刘芸	无	新任	监事	提名选举
郑强	财务总监、董事、副总经理	离任	董事、副总经理	岗位变动
李达	无	新任	财务总监	提名聘请

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

刘芸，女，1972 年 11 月生，中国籍，无境外永久居留权，贵州财经学院会计学专业。1993 年 7 月至 1998 年 12 月任贵阳市自动化研究所会计，1999 年 1 月至 2001 年 7 月任贵阳生产力促进中心会计，2001 年 8 月至 2004 年 7 月任贵州贵阳软件园办公室职员，2004 年 8 月至今历任贵州省科技风险投资有限公司出纳、会计、财务部副经理、财务部经理。

李达，男，1976 年 12 月生，中国籍，无境外永久居留权，贵州工业大学工业企业管理系会计专业毕业。1997 年 9 月至 1999 年 2 月任南方汇通股份有限公司市场部会计；1999 年 3 月至 2003 年 10 月任深圳建泰橡胶股份有限公司财务部会计；2003 年 11 月至 2004 年 9 月任贵州兴宏会计师事务所审计师；2004 年 10 月至 2010 年 8 月任贵州先捷电子科技有限公司财务部经理兼人事行政部经理；2010 年 9 月至 2013 年 9 月任贵州维康药业有限公司财务部总监兼董事会秘书。

二、员工情况

(一)在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数	按教育程度分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	22	26	博士	-	-
生产人员	-	-	硕士	1	4
销售人员	6	6	本科	65	80

技术人员	84	99	专科	25	24
财务人员	4	4	专科以下	25	27
员工总计	116	135	需公司承担费用的离退休职工人数		0

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况：

1、人员变动、人才引进、人员招聘

截止报告期末，公司共 135 人，公司通过猎头公司，发掘高技术背景，高学历的人才，共引进人才 9 人，通过网络、人才市场和高校入院招聘，进引优秀毕业生和专业技术人才 19，公司人员较报告期初增加 28 人，离职 9 人。

2、员工培训

公司一直十分重视员工的培训和发展，制定了系统的培训计划与人才培养项目，全面加强员工培训，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技术培训、在职员工业务与管理技术培训、员工晋级、调岗职业技能需要培训等，不断提升公司员工的素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。截止报告期末，公司共进行内、外部培训 23 场，共培训人员 94 人。

3、薪酬政策

公司员工的薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关文件，公司与员工签订了劳动合同，并按国家有关法律法规和地主相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育社会保险及住房公积金。

(二)核心员工

	期初员工数量 (人)	期末员工数量 (人)	期末普通股持股 数量(股)	期末股票期权数 量(股)
核心员工	13	12	20,762,000	0

披露核心技术团队或关键技术人员的基本情况：

截止报告期末，公司核心技术人员较报告期初减少 1 人，核心技术人员都签订了避免同业竞争的承诺函和保密协议，核心技术人员的变动对公司经营无影响。

第九节公司治理及内部控制

一、公司治理

(一)制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》和全国中小企业股份转让系统公司的有关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规和规定，做到及时、准确、完整。

在本年度内公司建立的公司的《年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步完善了公司治理制度。

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

公司治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统公司的相关规范性文件的要求，并在报告期内完善和补充了公司治理制度。公司的股东大会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，股东大会审议的事项均经过全体股东表决，并给予了全体股东充分的话语权，在报告期内公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司的重大决策均按照《公司法》、《公司章程》、三会议事规则和公司内部治理制度的相关规定程序进行讨论和审议，在公司重要的人事变动、对外投资、融资等事项均履行相关制度的规定程序操作，在报告期内，公司重大决策规范操作，无违法违规的情况出现。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司对章程修改三次，包括子公司章程修改一次。第一次，因公司业务进行了调整，对公司章程中的经营范围进行了修改，经 2013 年年度股东大会审议通过；第二次，公司做市，股票在发行完毕后，根据新增股东情况，对公司章程的注册资本金，股本总数、公司各发起人的名称、认购的股份数进行了修改，经 2014 年第一次临时股东大会审议通过；第三次，对子公司章程修改，因公司对子公司进行增资，特对子公司章程中的注册资本金、出资额、出资时间进行了修改，经 2014 年第二次临时股东大会审议通过。

(二)三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	简要内容
董事会	5	审议通过了聘请财务总监、公司股票转让方式变更、公司股票发行、公司章程变更、年度报告及摘要等议案
监事会	2	审议通过了年度报告及摘要、半年报等议案
股东大会	3	审议通过了公司股票转让方式变更、公司股票发行、公司章程修改、年报及摘要等议案

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司三会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合有关法律、法规和公司章程规定的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规和规定，做到及时、准确、完整。

(三)公司治理改进情况

公司建立了规范的公司治理结构，完善了公司治理制度，报告期内，公司三会和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司通过多种有效的方式答复和接待来访股东，在股东大会上给股东发言的时间，从多方面确保股东参与公司治理的权利。未来，公司将根据公司发展需要和实际情况，决定认否引入职业经理人。公司的治理与《公司法》和股转公司相关规定的要求不存在差异。

(四)投资者关系管理情况

公司及时、认真做好信息披露，提高信息披露的质量和透明度，把投资者关系管理纳入董秘年度考核内容，公司保证咨询电话、传真和电子邮箱等对外联系渠道畅通，通过有效的形式向投资者答复和反馈相关信息，主动听取投资者的意见和建议，通过股东大会、公司网站、接待来访以及股转公司提供的与投资者的互动平台，与投资者进行有效的双向沟通，形成良性互动，增进投资者对公司的了解和认知，提高公司良好的市场形象，实现公司价值最大化和股东利益最大化。

(五)董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会下未设专门委员会。

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

1、业务独立性

公司的主营业务为水利信息化相关软件的研发、生产和销售，水利信息化相关的咨询设计、系统集成和运行维护服务，提供水利信息化综合解决方案，包括项目的方案设计、实施、产品提供、技术服务与售后服务等。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的研发、采购、生产和销售系统。公司控股股东及实际控制人为自然人李胜，及其控制的其它企业不存在与公司在业务上形成同业竞争的情况，公司其它股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系。公司控股股东、实际控制人及持有公司 5% 以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

2、人员独立性

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立性

公司依法办理相关资产和产权的登记，公司具备与生产经营有关的生产设备、配套设施和软件，拥有与生产经营有关的设备以及商标、专利、软件著作权的所有权或使用权，具有独立的产品研发、原料采购和产品销售系统。控股股东、实际控制人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

4、机构独立性

公司已依法健全健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司

的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公司财务人员独立；公司独立在银行开设账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况；不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三)对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四)年度报告差错责任追究制度相关情况

在报告期内，公司根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律法规及其他规范性文件，建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，在报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守上述制度，执行情况良好。

第十节财务报告

一、会计师事务所审计报告正文

是否审计	否
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	信会师报字[2015]第 112593 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市南京东路 61 号新黄浦金融大厦 4 楼海市
审计报告日期	2015-04-15
注册会计师姓名	王晓明 杨雄
贵州东方世纪科技股份有限公司全体股东： 我们审计了后附的贵州东方世纪科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2014 年度合并及公司利润表、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贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。 二、注册会计师的责任 我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。 审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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 审计报告正文：我们认为，贵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，公允反映了贵公司 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。	

二、经审计的财务报表

(一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	23,029,360.46	27,902,590.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	-	45,931,627.58	24,427,134.86
预付款项	-	8,594,721.72	1,418,449.65
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	13,262,424.96	11,459,162.57
存货	-	5,558,346.33	3,184,992.45
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	96,376,481.05	68,392,329.96
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	5,332,383.28	1,000,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	0.00	0.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	2,196,565.25	1,494,991.42
在建工程	-	0.00	0.00
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	-	2,287,391.99	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	978,718.47	2,126,400.45
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	10,795,058.99	4,621,391.87
资产总计	-	107,171,540.04	73,013,721.83
流动负债：	-		
短期借款	-	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动	-	-	-

贵州东方世纪科技股份有限公司
2014 年度报告

计入当期损益的金融负债			
应付票据	-	-	-
应付账款	-	14,930,081.51	623,603.91
预收款项	-	12,480,434.30	10,655,579.19
应付职工薪酬	-	1,707,381.44	3,362,615.90
应交税费	-	4,502,477.63	2,222,434.98
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	15,129,561.71	13,821,262.82
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	48,749,936.59	30,685,496.80
非流动负债：	-		
长期借款	-	0.00	0.00
应付债券	-	-	-
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	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	48,749,936.59	30,685,496.80
所有者权益（或股东权益）：	-		
实收资本（或股本）	-	37,500,000.00	36,000,000.00
资本公积	-	11,539,757.44	7,203,707.44
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,405,558.44	-
未分配利润	-	7,976,287.57	-875,482.41
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	-	58,421,603.45	42,328,225.03
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	58,421,603.45	42,328,225.03
负债和所有者权益总计	-	107,171,540.04	73,013,721.83

法定代表人：李胜

主管会计工作负责人：李达

会计机构负责人：李达

(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	-	21,814,101.52	18,049,079.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	-	45,268,239.67	24,142,134.86
预付款项	-	8,552,221.72	1,418,449.65
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	11,689,999.21	11,459,162.57
存货	-	5,558,346.33	3,184,992.45
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	92,882,908.45	58,253,818.53
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	5,332,383.28	1,000,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	2,176,826.46	1,485,599.75
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	-	2,287,391.99	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	945,883.78	2,122,650.45
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	20,742,485.51	14,608,250.20
资产总计	-	113,625,393.96	72,862,068.73
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-

贵州东方世纪科技股份有限公司
2014 年度报告

应付账款	-	13,450,823.55	623,603.91
预收款项	-	12,430,434.30	10,655,579.19
应付职工薪酬	-	1,587,381.44	3,242,615.90
应交税费	-	4,441,467.86	2,197,257.46
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	23,305,139.76	13,821,164.15
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	55,215,246.91	30,540,220.61
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	55,215,246.91	30,540,220.61
所有者权益（或股东权益）：	-		
实收资本（或股本）	-	37,500,000.00	36,000,000.00
资本公积	-	11,539,757.44	7,203,707.44
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,405,558.44	-
未分配利润	-	7,964,831.17	-881,859.32
所有者权益（或股东权益）合计	-	58,410,147.05	42,321,848.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	113,625,393.96	72,862,068.73

(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	-	67,904,094.99	84,126,366.80
其中：营业收入	-	67,904,094.99	84,126,366.80
二、营业总成本	-	56,963,730.11	81,118,651.25
其中：营业成本	-	41,596,783.07	66,695,666.28

贵州东方世纪科技股份有限公司
2014 年度报告

营业税金及附加	-	1,225,511.72	3,319,548.49
销售费用	-	3,874,899.15	4,075,827.09
管理费用	-	9,084,998.72	13,866,172.29
财务费用	-	-9,784.18	-39,468.87
资产减值损失	-	1,191,321.63	-6,799,094.03
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	10,940,364.88	3,007,715.55
加：营业外收入	-	2,745,362.66	2,043,900.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	16,529.03	4,045.12
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	13,669,198.51	5,047,570.43
减：所得税费用	-	3,411,870.09	2,125.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	10,257,328.42	5,045,444.79
归属于母公司所有者的净利润	-	10,257,328.42	5,045,444.79
少数股东损益	-	-	-
六、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.28	0.14
（二）稀释每股收益	-	0.28	0.14
七、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综	-	-	-

贵州东方世纪科技股份有限公司
2014 年度报告

合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
八、综合收益总额	-	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	10,257,328.42	5,045,444.79
归属于少数股东的综合收益总额	-	10,257,328.42	5,045,444.79

法定代表人：李胜

主管会计工作负责人：李达

会计机构负责人：李达

(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	-	62,933,472.23	83,843,347.93
减：营业成本	-	37,266,779.79	66,575,666.28
营业税金及附加	-	1,061,562.30	3,317,227.74
销售费用	-	3,874,899.15	4,075,827.09
管理费用	-	8,747,028.48	13,722,064.96
财务费用	-	-20,318.21	-32,557.11
资产减值损失	-	1,074,982.89	-6,814,094.03
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	10,928,537.83	2,999,213.00
加：营业外收入	-	2,745,362.66	2,043,900.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	16,529.03	4,045.12
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	13,657,371.46	5,039,067.88
减：所得税费用	-	3,405,122.53	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	10,252,248.93	5,039,067.88

贵州东方世纪科技股份有限公司
2014 年度报告

五、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
七、综合收益总额	-	10,252,248.93	5,039,067.88
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	-	-	-

(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	-	48,428,067.12	78,959,879.47
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	4,009,722.00	2,341,725.09
经营活动现金流入小计	-	52,437,789.12	81,301,604.56
购买商品、接受劳务支付的现金	-	38,597,615.14	65,917,150.77
支付给职工以及为职工支付的现金	-	9,479,198.64	2,430,731.55
支付的各项税费	-	1,676,190.16	3,658,700.45

贵州东方世纪科技股份有限公司
2014 年度报告

支付其他与经营活动有关的现金	-	5,932,497.97	18,889,425.05
经营活动现金流出小计	-	55,685,501.91	90,896,007.82
经营活动产生的现金流量净额	-	-3,247,712.79	-9,594,403.26
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	4,000.00	-
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	-	4,000.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,133,183.90	994,895.41
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	3,896,333.28	-
投资活动现金流出小计	-	7,029,517.18	994,895.41
投资活动产生的现金流量净额	-	-7,025,517.18	-994,895.41
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	5,400,000.00	-
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	-	5,400,000.00	-
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	-	5,400,000.00	0.00
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	-	-4,873,229.97	-10,589,298.67
加：期初现金及现金等价物余额	-	25,882,571.83	36,471,870.50
六、期末现金及现金等价物余额	-	23,029,360.46	25,882,571.83

法定代表人：李胜

主管会计工作负责人：李达

会计机构负责人：李达

(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	-	43,828,403.96	78,959,879.47
收到的税费返还	-	-	-

贵州东方世纪科技股份有限公司
2014 年度报告

收到其他与经营活动有关的现金	-	12,029,126.65	2,334,138.33
经营活动现金流入小计	-	55,857,530.61	81,294,017.80
购买商品、接受劳务支付的现金	-	35,156,562.79	65,917,150.77
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,616,736.56	2,302,893.60
支付的各项税费	-	1,676,190.16	3,658,700.45
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,030,701.40	18,873,047.67
经营活动现金流出小计	-	50,480,190.91	90,751,792.49
经营活动产生的现金流量净额	-	5,377,339.70	-9,457,774.69
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	4,000.00	-
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	-	4,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,119,983.90	985,035.41
投资支付的现金	-	-	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	3,896,333.28	-
投资活动现金流出小计	-	7,016,317.18	10,985,035.41
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	5,400,000.00	-
取得借款收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	5,400,000.00	-
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	-	-	-
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	-	5,400,000.00	-
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	-	3,765,022.52	-20,442,810.10
加：期初现金及现金等价物余额	-	16,029,060.40	36,471,870.50
六、期末现金及现金等价物余额	-	21,814,101.52	16,029,060.40

(七) 合并所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	36,000,000.00	7,203,707.44	-	-	-	-	-875,482.41	-	42,328,225.03
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	36,000,000.00	7,203,707.44	-	-	-	-	-875,482.41	-	42,328,225.03
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	1,500,000.00	4,336,050.00	-	-	-	1,405,558.44	8,851,769.98	-	16,093,378.42
(一)综合收益总额	-	436,050.00	-	-	-	-	10,257,328.42	-	10,693,378.42
(二)所有者投入和减少资本	1,500,000.00	3,900,000.00	-	-	-	-	-	-	5,400,000.00
1.所有者投入资本	1,500,000.00	3,900,000.00	-	-	-	-	-	-	5,400,000.00
2.股份支付计入所有者权益	-	-	-	-	-	-	-	-	-

贵州东方世纪科技股份有限公司
2014 年度报告

的金额									
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	1,405,558.44	-1,405,558.44	-	-
1. 提取盈余公 积	-	-	-	-	-	1,405,558.44	-1,405,558.44	-	-
2. 对所有者(或 股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权 益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转 增资本(或股 本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥 补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余 额	37,500,000.00	11,539,757.44	-	-	-	1,405,558.44	7,976,287.57	-	58,421,603.45

单位：元

贵州东方世纪科技股份有限公司
2014 年度报告

项目	上期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	11,440,000.00	11,805,900.00	-	-	-	706,870.67	6,361,836.00	-	30,314,606.67	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	11,440,000.00	11,805,900.00	-	-	-	706,870.67	6,361,836.00	-	30,314,606.67	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	24,560,000.00	-4,602,192.56	-	-	-	-706,870.67	-7,237,318.41	-	12,013,618.36	
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	5,045,444.79	-	5,045,444.79	
(二)所有者投入和减少资本	-	6,968,173.57	-	-	-	-	-	-	6,968,173.57	
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	6,968,173.57	-	-	-	-	-	-	6,968,173.57	
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

贵州东方世纪科技股份有限公司
2014 年度报告

1. 提取盈余公 积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或 股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权 益内部结转	24,560,000.00	-11,570,366.1 3	-	-	-	-706,870.67	-12,282,763.2 0	-	-
1. 资本公积转 增资本(或股 本)	11,570,366.13	-11,570,366.1 3	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)	706,870.67	-	-	-	-	-706,870.67	-	-	-
3. 盈余公积弥 补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12,282,763.20	-	-	-	-	-	-12,282,763.2 0	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余 额	36,000,000.00	7,203,707.44	-	-	-	-	-875,482.41	-	42,328,225.03

法定代表人：李胜

主管会计工作负责人：李达

会计机构负责人：李达

(八) 母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	36,000,000.00	7,203,707.44	-	-	-	-	-881,859.32	42,321,848.12
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	36,000,000.00	7,203,707.44	-	-	-	-	-881,859.32	42,321,848.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,500,000.00	4,336,050.00	-	-	-	1,405,558.44	8,846,690.49	16,088,298.93
(一) 综合收益总额	-	436,050.00	-	-	-	-	10,252,248.93	10,688,298.93
(二) 所有者投入和减少资本	1,500,000.00	3,900,000.00	-	-	-	-	-	5,400,000.00
1. 所有者投入资本	1,500,000.00	3,900,000.00	-	-	-	-	-	5,400,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	1,405,558.44	-1,405,558.44	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	1,405,558.44	-1,405,558.44	-

贵州东方世纪科技股份有限公司
2014 年度报告

2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	37,500,000.00	11,539,757.44	-	-	-	1,405,558.44	7,964,831.17	58,410,147.05

单位：元

	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	11,440,000.00	11,805,900.00	-	-	-	706,870.67	6,361,836.00	30,314,606.67
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	11,440,000.00	11,805,900.00	-	-	-	706,870.67	6,361,836.00	30,314,606.67

贵州东方世纪科技股份有限公司
2014 年度报告

额								
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	24,560,000.00	-4,602,192.56	-	-	-	-706,870.67	-7,243,695.32	6,968,173.57
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	5,039,067.88	5,039,067.88
（二）所有者投入和减少资本	-	6,968,173.57	-	-	-	-	-	6,968,173.57
1．所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2．股份支付计入所有者权益的金额	-	6,968,173.57	-	-	-	-	-	6,968,173.57
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	24,560,000.00	-11,570,366.13	-	-	-	-706,870.67	-12,282,762.20	-
1．资本公积转增资本（或股本）	11,570,366.13	-11,570,366.13	-	-	-	-706,870.67	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	706,870.67	-	-	-	-	-706,870.67	-	-
3．盈余公积弥补	-	-	-	-	-	-	-	-

贵州东方世纪科技股份有限公司
2014 年度报告

亏损								
4. 其他	12,282,763.20	-	-	-	-	-	-12,282,763.20	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	36,000,000.00	7,203,707.44	-	-	-	-	-881,859.32	42,321,848.12

贵州东方世纪科技股份有限公司 二〇一四年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司简介

根据贵州东方世纪科技有限责任公司工商登记档案及其持有的企业法人营业执照，贵州东方世纪科技有限责任公司系成立于 2000 年 3 月 16 日的有限责任公司，其住所为贵阳市高新区金阳知识产业园创业大厦 5 楼，法定代表人为李胜，注册资本及实收资本均为 1,144 万元，经营范围为：信息产品及信息技术的开发、研究；计算机软件开发、销售；计算机信息系统集成；建设项目水资源论证；水文水资源调查评价；建设工程项目管理；水利工程质量检测；安防工程施工、设计、维修。

2013 年 9 月 27 日股份公司成立，注册资本由 1,144 万元增至 3,600 万元，2014 年注册增加至 3,750 万。2014 年 1 月 24 日全国中小企业股票转让系统挂牌，股票简称“东方科技”，股票代码：430465。

(二) 财务报表批准

本财务报表业经公司全体董事于 2015 年 4 月 15 日批准报出。

(三) 合并财务报表范围

截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	备注
贵州东方世纪工程有限公司	一级全资子公司

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司

所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之

前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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，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：

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关

政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币

记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，

并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关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。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

本公司将金额超过 500 万元的应收账款,确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法:

在资产负债表日,本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,经测试发生了减值的,按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确定减值损失,计提坏账准备;对单项测试未减值的应收款项,汇同对单项金额非重大的应收款项,按类似的信用风险特征划分为若干组合,再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据

组合 1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外,公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定坏账准备计提的比例。
组合 2	公司对合并范围内关联方的应收账款、其他应收款不计提坏账准备

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
----	-------------	--------------

1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

- 4、 年末对于应收票据、预付账款、长期应收款等其他应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、自制半成品、产成品、消耗性生物资产等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、

具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用移动加权平均法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司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所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5	5.00	19.00
电子设备	5	5.00	19.00
运输设备	5	5.00	19.00
其他设备	5	5.00	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权

平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
非专利技术	10 年	受益年限
软件	10 年	受益年限

每年度终了，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。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

根据受益年限确定。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余

确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计

数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在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、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权

益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

(二十五)收入

1、销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法：

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助, 包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 会计处理

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

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产, 以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括: 商誉的初始确认; 除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

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

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

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(三十) 其他重要会计政策和会计估计:无

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则:

《企业会计准则—基本准则》(修订)

《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》(修订)

《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》(修订)

《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》(修订)

《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》(修订)

《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(修订)

《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》。

(2) 本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下:

本公司根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》(修订)将持有的上海摩威环境科技有限公司股权(持股比例 3.64%)由长期股权投资重分类至可供出售金融资产核算,并进行了补充披露。

上述会计政策变更对财务报表的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	对 2013 年 12 月 31 日/2013 年度相关财务报表项目的影响金额	
	科目名称	影响金额增加+/减少-
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报(2014 年修订)》	可供出售金融资产	1,000,000.00
	长期股权投资	-1,000,000.00

会计政策变更的内容和原因	对 2012 年 12 月 31 日/2012 年度相关财务报表项目的影响金额	
	科目名称	影响金额增加+/减少-
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报(2014 年修订)》	可供出售金融资产	1,000,000.00
	长期股权投资	-1,000,000.00

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司 2013 年末和 2012 年末资产总额、负债总额和所有者权益总额以及 2013 年度和 2012 年度净利润未产生影响。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%
营业税	按应税营业收入计征（工程施工）	3%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

(二) 税收优惠及批文

公司根据国税函[2009]203 号文，于 2013 年 7 月 26 日取得贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局、贵州省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GF201352000001，有效期限三年,企业所得税执行 15%的税率。

五、 合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	7,827.67	7,270.51
银行存款	22,918,866.07	27,895,319.92
其他货币资金	102,666.72	
合 计	23,029,360.46	27,902,590.43
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司货币资金余额中无因抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外及有其他潜在收回风险的款项。

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
1、按账龄分析法	52,220,409.01	100.00	6,288,781.43	12.04	45,931,627.58	29,574,603.75	100.00	5,147,468.89	17.41	24,427,134.86
2、未计提坏账准备										
小 计	52,220,409.01	100.00	6,288,781.43	12.04	45,931,627.58	29,574,603.75	100.00	5,147,468.89	17.41	24,427,134.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	52,220,409.01	100.00	6,288,781.43	12.04	45,931,627.58	29,574,603.75	100.00	5,147,468.89	17.41	24,427,134.86

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	39,507,748.01	1,975,387.40	5.00	19,839,302.60	991,965.13	5.00
1 至 2 年	7,737,789.13	773,778.91	10.00	3,885,455.14	388,545.51	10.00
2 至 3 年	1,080,735.58	216,147.12	20.00	1,848,258.49	369,651.70	20.00
3 至 4 年	746,497.38	373,248.69	50.00	953,882.62	476,941.31	50.00
4 至 5 年	987,098.01	789,678.41	80.00	636,698.30	509,358.64	80.00
5 年以上	2,160,540.90	2,160,540.90	100.00	2,411,006.60	2,411,006.60	100.00
合 计	52,220,409.01	6,288,781.43		29,574,603.75	5,147,468.89	

2、 本报告期实际核销的应收账款情况：无

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
六枝河头上水库初设阶段技术服务劳务合同（省水利设计院）OD0A	8,455,835.74	16.19	422,791.79
贵州省防汛抗旱指挥部办公室	5,500,000.00	10.53	275,000.00
沿河洞口桥水库除险加固工程	3,443,682.70	6.59	172,184.14
丹寨县龙泉湖水库项目管理合同	3,296,279.00	6.31	164,813.95
安顺西秀区油菜河水库配套工程（安顺市西秀区油菜河水库管理处）	3,234,062.88	6.19	161,703.14
合 计	23,929,860.32	45.81	1,196,493.02

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形成的资产、负债金额：无

6、 其他说明：无

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	8,201,141.72	95.42	1,294,659.65	91.27
1~2 年（含 2 年）	273,790.00	3.19	34,540.00	2.44
2~3 年（含 3 年）	34,540.00	0.40	4,000.00	0.28
3 年以上	85,250.00	0.99	85,250.00	6.01
合 计	8,594,721.72	100.00	1,418,449.65	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
德江县 2012 年度巩固退耕还林基本口粮田建设工程	1,749,882.93	20.36
赫章石笋沟、下海子水库除险加固	1,127,595.11	13.12
铜仁万山 2011 农田水利 C3 标段	990,000.00	11.52
铜仁 2012（李明塘、印江屯）C7 标段	619,072.77	7.20
黔西鹅项井、大明堰水库除险加固	582,000.00	6.77
合 计	5,068,550.81	58.97

3、 其他说明：无

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
德江县 2012 年度巩固退耕还林基本口粮田建设工程	1,749,882.93	20.36
赫章石笋沟、下海子水库除险加固	1,127,595.11	13.12
铜仁万山 2011 农田水利 C3 标段	990,000.00	11.52
铜仁 2012（李明塘、印江屯）C7 标段	619,072.77	7.20
黔西鹅项井、大明堰水库除险加固	582,000.00	6.77
合 计	5,068,550.81	58.97

3、 其他说明：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,612,682.14	80,634.11	5.00	1,470,072.00	46,214.00	3.14
1 至 2 年	259,266.00	25,926.60	10.00	339,578.00	33,957.80	10.00
2 至 3 年	95,640.00	19,128.00	20.00	6,391.00	1,278.20	20.00
3 至 4 年	6,391.00	3,195.50	50.00	184.92	92.46	50.00
4 至 5 年	184.92	147.94	80.00	6,597.00	5,277.60	80.00
5 年以上	19,417.00	19,417.00	100.00	11,620.00	11,620.00	100.00
合 计	1,993,581.06	148,449.15		1,834,442.92	98,440.06	

组合中，经测试不存在减值迹象的其他应收款：

组合名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
组合 1-备用金	11,417,293.05		9,723,159.71	
组合 2-				
合计	11,417,293.05		9,723,159.71	

说明：备用金系公司内部员工借支的项目备用款项，经测试，不存在减值迹象。

2、 本报告期实际核销的其他应收款情况：无

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末 余额合计数的比 例(%)
息烽县 2010 流长 烟水配套 D1 标段- 张忠山	借备用金	2,642,113.82	1-2 年：318706.41 元； 2-3 年： 949710.17 元； 3-4 年： 1373697.24 元。	19.70
李胜	个人借支（项 目部备用金）	1,661,502.33	1 年以内：605434.12 元； 1-2 年：1056068.21 元。	12.39
毕节市小果老水库 除险加固工程-成 鹏	借备用金	996,146.09	2-3 年 751500 元； 3-4 年 244646.09 元。	7.43
水城县水务投资有 限责任公司	质保金	892,682.14	1 年以内	6.66
毕节鸭子塘除险加 固工程-陈俊国	借备用金	846,000.00	2-3 年 612000 元； 3-4 年：234000 元。	6.31
合计		7,038,444.38		52.49

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、负债的金额：无

7、 其他说明：无

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	3,325,862.34		3,325,862.34	2,597,103.62		2,597,103.62
工程施工	2,232,483.99		2,232,483.99	587,888.83		587,888.83
合计	5,558,346.33		5,558,346.33	3,184,992.45		3,184,992.45

其中：期末数中无存货用于担保；期末数中无存货所有权受到限制。

2、 存货跌价准备：无

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

4、 其他说明：无

(六) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	5,332,383.28		5,332,383.28			
其中：按公允价值计量	4,332,383.28		4,332,383.28			
按成本计量	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合 计	5,332,383.28		5,332,383.28	1,000,000.00		1,000,000.00

说明：1、按公允价值计量的可供出售权益工具系资产负债表日持有的兴竹信息 51.30 万股股票。

2、按成本计量的可供出售权益工具系持有的上海摩威环境科技有限公司 3.64% 股权。

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值				
（1）年初余额	728,002.02	4,246,478.57	146,729.00	5,121,209.59
（2）本期增加金额	248,471.36	847,831.67	85,470.09	1,181,773.12
—购置	248,471.36	847,831.67	85,470.09	1,181,773.12
—在建工程转入				
—企业合并增加				
（3）本期减少金额		273,410.00		273,410.00
—处置或报废		273,410.00		273,410.00
（4）期末余额	976,473.38	4,820,900.24	232,199.09	6,029,572.71
2. 累计折旧				
（1）年初余额	686,574.90	2,802,877.37	136,765.90	3,626,218.17
（2）本期增加金额	23,100.28	438,954.82	4,473.69	466,528.79
—计提	23,100.28	438,954.82	4,473.69	466,528.79
（3）本期减少金额		259,739.50		259,739.50
—处置或报废		259,739.50		259,739.50
（4）期末余额	709,675.18	2,982,092.69	141,239.59	3,833,007.46
3. 减值准备				
（1）年初余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	266,798.20	1,838,807.55	90,959.50	2,196,565.25
（2）年初账面价值	41,427.12	1,443,601.20	9,963.10	1,494,991.42

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情况：无

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况：无

5、 期末未办妥产权证书的固定资产情况：无

6、 期末用于抵押或担保的固定资产：无

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	2,542,829.38	2,542,829.38
—购置	2,542,829.38	2,542,829.38
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	2,542,829.38	2,542,829.38
2. 累计摊销		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	255,437.39	255,437.39
—计提	255,437.39	255,437.39
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	255,437.39	255,437.39
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	2,287,391.99	2,287,391.99
(2) 年初账面价值		

2、 期末未办妥产权证书的土地使用权情况：无

3、 期末用于抵押或担保的无形资产：无

(九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,437,230.58	978,718.47	14,166,003.00	2,126,400.45
合 计	6,437,230.58	978,718.47	14,166,003.00	2,126,400.45

2、未确认递延所得税资产明细：无

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无

4、未确认递延所得税资产明细：无

5、其他说明：无

(十) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	14,715,913.35	449,956.15
1 至 2 年	40,520.40	15,750.00
2 至 3 年	15,750.00	20.10
3 年以上	157,897.76	157,877.66
合 计	14,930,081.51	623,603.91

2、账龄超过一年的重要应付账款：无

3、其他说明：无

(十一) 预收款项

1、预收款项情况：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	4,784,663.65	3,302,108.78
1-2 年（含 2 年）	1,009,854.71	2,961,711.42

贵州东方世纪科技股份有限公司
2014 年度报告

2-3 年（含 3 年）	2,129,801.22	4,286,958.99
3 年以上	4,556,114.72	104,800.00
合 计	12,480,434.30	10,655,579.19

2、账龄超过一年的大额预收款项情况的说明：

单位名称	账面余额	未结转原因	备注（报表日后已结转或还款的应予注明）
贵州省烟草公司贵阳市公司息烽县分公司 (息烽县 2010 流长烟水配套 D1 标段)	2,744,447.25	项目未完工，未结算	
德江县水利局（铜仁市重点水源工程建设 管理局(德江长丰水库)）	1,997,125.51	项目未完工，未结算	
兴黔矿业有限责任公司	1,698,000.00	项目未完工，未结算	
铜仁万山特区水利局(铜仁万山 2011 农田 水利 C3 标段)	1,068,939.58	项目未完工，未结算	

3、其他说明：无

(十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,362,615.90	6,954,471.08	8,609,705.54	1,707,381.44
离职后福利-设定提存计划				
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	3,362,615.90	6,954,471.08	8,609,705.54	1,707,381.44

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和 补贴	120,000.00	5,874,040.55	4,286,659.11	1,707,381.44
（2）职工福利费	3,242,615.90	167,450.00	3,410,065.90	
（3）社会保险费		829,307.53	829,307.53	
其中：医疗保险费		216,847.60	216,847.60	

贵州东方世纪科技股份有限公司
2014 年度报告

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		529,464.28	529,464.28	
年金缴费				
失业保险费		53,202.14	53,202.14	
工伤保险费		19,088.86	19,088.86	
生育保险费		10,704.65	10,704.65	
(4) 住房公积金		83,673.00	83,673.00	
(5) 辞退福利				
(6) 工会经费和职工教育 经费				
(7) 其他				
合计	3,362,615.90	6,954,471.08	8,609,705.54	1,707,381.44

3、 设定提存计划列示:无

(十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,803,749.50	1,571,384.12
企业所得税	2,514,085.67	384,911.19
个人所得税	3,778.14	4,241.54
城市维护建设税	106,657.00	123,445.88
营业税	6,476.96	58,226.96
印花税		
和谐基金		
教育费附加	46,782.62	49,432.47
地方教育费附加	11,912.44	19,107.67
资源补偿费		
资源税		
其他	9,035.30	11,685.15
合计	4,502,477.63	2,222,434.98

(十四) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,847,475.53	12,472,765.30
1-2 年（含 2 年）	12,395,125.53	447,217.27
2-3 年（含 3 年）	430,747.72	270,835.85
3 年以上	456,212.93	630,444.40
合 计	15,129,561.71	13,821,262.82

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
黔西鹅项井、大明堰水库除险加固—黄天祥	1,031,470.54	未完工
赫章石笋沟、下海子水库除险加固-王勇军	1,463,329.85	未完工
安顺西秀区油菜河水库配套工程 C2 标段-丁力军	2,229,618.98	未完工
合 计	4,724,419.37	

3、其他说明：无

(十五) 股本

项 目	年初余额	本次变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	36,000,000.00	1,500,000.00				1,500,000.00	37,500,000.00

说明：2014 年 8 月分别确认海通证券股份有限公司、中信证券股份有限公司投入股本 100 万元、50 万元。

(十六) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）	7,203,707.44	3,900,000.00		11,103,707.44
2.其他资本公积				
合计	7,203,707.44	3,900,000.00		11,103,707.44

资本公积的说明： 2014 年 8 月海通证券股份有限公司、中信证券股份有限公司投入资本金 540 万元，分别确认股本 100 万元、50 万元，确认资本公积-股本溢价合计 390 万元。

(十七) 其他综合收益

项 目	本期金额	上期金额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	436,050.00	
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	436,050.00	
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合 计	436,050.00	

说明：其他综合收益系 2014 年持有的兴竹信息 51.30 万股股份在资产负债表日累计公允价值变动产生的利得 436,050.00 元。

(十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积		937,038.96		937,038.96
任意盈余公积		468,519.48		468,519.48
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计		1,405,558.44		1,405,558.44

(十九) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-875,482.41	6,361,836.00
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-875,482.41	6,361,836.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,257,328.42	5,045,444.79
减：提取法定盈余公积	937,038.96	
提取任意盈余公积	468,519.48	
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		12,282,763.20
期末未分配利润	7,976,287.57	-875,482.41

(二十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	67,904,094.99	41,596,783.07	84,126,366.80	66,695,666.28
其他业务				
合 计	67,904,094.99	41,596,783.07	84,126,366.80	66,695,666.28

(二十一) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	1,156,300.80	2,096,891.14
城市维护建设税	25,154.74	270,001.27

贵州东方世纪科技股份有限公司
2014 年度报告

教育费附加	14,223.81	135,217.09
地方教育费附加	9,482.53	75,455.74
价调基金	20,349.84	104,387.62
印花税		20,047.19
资源税		106,055.79
其他		511,492.65
合计	1,225,511.72	3,319,548.49

(二十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	918,580.80	863,750.30
工资	1,761,473.40	1,613,682.4
福利费	8,684.00	108,349.92
折旧费	92,606.09	62,391.96
投标费用		853,643.3
其他销售费用	1,093,554.86	574,009.21
合计	3,874,899.15	4,075,827.09

(二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,259,805.14	1,386,186.59
业务招待费	346,286.5	533,300.60
工资	1,801,122.51	1,063,521.70
股份支付计入		6,968,173.57
其他管理费用	5,677,784.57	3,914,989.83
合计	9,084,998.72	13,866,172.29

(二十四) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	54,296.99	56,457.91
汇兑损益		
其他	44,512.81	16,989.04

合计	-9,784.18	-39,468.87
----	-----------	------------

(二十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,191,321.63	-6,799,094.03
合计	1,191,321.63	-6,799,094.03

(二十六) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：处置固定资产利得			
处置无形资产利得			
非货币性资产交换利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助	2,303,659.00	343,900.00	2,303,659.00
其他	441,703.66	1700,000.00	441,703.66
合计	2,745,362.66	2,043,900.00	2,745,362.66

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
专利申请资助金		1,400.00	
贵州省经济和信息化委员会项目补助		142,500.00	
贵州省知识产权局补助		40,000.00	
贵阳市科学技术局		50,000.00	
贵阳市科学技术局		50,000.00	
中共贵阳市委组织部		60,000.00	
高新区政府	3,659.00		
贵阳市科学技术局	50,000.00		
贵阳市金融办	2,250,000.00		
合计	2,303,659.00	343,900.00	

(二十七) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	9,670.50	4,001.60	9,670.50
其中：固定资产处置损失	9,670.50	4,001.60	9,670.50
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其中：公益性捐赠支出			
其他	6,858.53	43.52	6,858.53
合计	16,529.03	4,045.12	16,529.03

(二十八) 所得税费用

1、所得税费用表

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	2,264,188.11	2,125.64
递延所得税调整	1,147,681.98	
合计	3,411,870.09	2,125.64

2、所得税费用（收益）与会计利润关系的说明：

项 目	本期发生额
利润总额	13,669,198.51
按适用税率计算的所得税费用	2,050,379.78
子公司适用不同税率的影响	2,956.76
对以前期间所得税的调整影响	
归属于合营企业和联营企业的损益	
不征税、减免税收入	
不得扣除的成本、费用和损失	1,358,533.55
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
利用以前年度可抵扣亏损	
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	
所得税费用	3,411,870.09

3、其他说明：无

(二十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
单位往来款	1,070,062.68
营业外收入	2,745,362.66
其他应付款	140,000.00
利息收入	54,296.66
合 计	4,009,722.00

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
管理费用	2,909,953.51
营业费用	2,020,819.66
其他应付款	95,000.00
其他应收款	906,724.80
合 计	5,932,497.97

3、 收到的其他与投资活动有关的现金：无

4、 支付的其他与投资活动有关的现金：

项 目	本期发生额
可供出售金融资产	3,896,333.28
合 计	3,896,333.28

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金：无

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金：无

(三十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

贵州东方世纪科技股份有限公司
2014 年度报告

项 目	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	10,257,328.42	5,045,444.79
加：资产减值准备	1,191,321.63	-6,799,094.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	466,528.79	239,804.19
无形资产摊销	255,437.39	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	9,670.50	
固定资产报废损失		4,001.60
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失		
递延所得税资产减少	1,147,681.99	-3,750.00
递延所得税负债增加		
存货的减少	2,373,353.88	9,603,710.26
经营性应收项目的减少	18,074,680.06	12,357,024.63
经营性应付项目的增加	-37,023,715.45	-30,041,544.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,247,712.79	-9,594,403.26
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	23,029,360.46	25,882,571.83
减：现金的期初余额	27,902,590.43	36,471,870.50
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	-4,873,229.97	-10,589,298.67

2、 本报告期支付的取得子公司的现金净额：无

3、 本报告期收到的处置子公司的现金净额：无

4、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	23,029,360.46	25,882,571.83
其中：库存现金	7,827.67	7,270.51

贵州东方世纪科技股份有限公司
2014 年度报告

可随时用于支付的银行存款	22,918,866.07	25,875,301.32
可随时用于支付的其他货币资金	102,666.72	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	23,029,360.46	25,882,571.83

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并：无

(二) 同一控制下企业合并：无

(三) 反向购买：无

(四) 处置子公司：无

(五) 其他原因的合并范围变动：无

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
贵州东方世纪工程有限公司	控股子公司	有限责任公司	贵阳市	张宗旗	工程	30,000,000.00	100	100	

2、 重要的非全资子公司：无

3、 重要非全资子公司的主要财务信息：无

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

6、 其他说明：无

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益：无

(四) 重要的共同经营：无

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

八、与金融工具相关的风险：无

九、公允价值的披露：

可供出售金融资产公允价值的披露见本附注五“（六）可供出售金融资产”。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(二) 本公司的合营和联营企业情况：无

(三) 其他关联方情况：

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李胜	股东、董事、高级管理人员
鼎信博成创业投资有限公司	股东
郑强	股东、董事、高级管理人员
贵州东方世纪投资管理企业（有限合伙）	股东
张宗旗	股东、董事、高级管理人员
项武林	股东、董事、高级管理人员
刘志强	股东、监事
安龙三河水电开发有限责任公司	股东控制

(四) 关联交易情况：无

(五) 关联方应收应付款项：

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	李胜	1,661,502.33		1,195,630.00	
其他应收款	项武林	330,065.00		881,154.65	
其他应收款	安龙三河水电开发有 限责任公司			245,792.00	12,289.60
应收账款	安龙三河水电开发有 限责任公司	300,000.00	30,000.00	300,000.00	15,000.00

十一、股份支付：无

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

报告期内本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

报告期内本公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的资产负债表日后事项说明：无

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明：

经公司 2015 年 4 月 15 日第一届董事会第八次会议决议，通过了 2014 年度利润分配方案。具体为：2014 年不进行利润分配。

上述利润分配预案尚待股东大会通过后实施。

(三) 其他资产负债表日后事项说明：无

十四、其他重要事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
1、按账龄分析法	51,506,316.47	100.00	6,238,076.80	12.11	45,268,239.67	29,274,603.75	100.00	5,132,468.89	17.53	24,142,134.86
2、未计提坏账准备										
小 计	51,506,316.47	100.00	6,238,076.80	12.11	45,268,239.67	29,274,603.75	100.00	5,132,468.89	17.53	24,142,134.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	51,506,316.47	100.00	6,238,076.80	12.11	45,268,239.67	29,274,603.75	100.00	5,132,468.89	17.53	24,142,134.86

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	39,093,655.47	1,954,682.77	5.00	19,539,302.60	976,965.13	5.00
1 至 2 年	7,437,789.13	743,778.91	10.00	3,885,455.14	388,545.51	10.00
2 至 3 年	1,080,735.58	216,147.12	20.00	1,848,258.49	369,651.70	20.00
3 至 4 年	746,497.38	373,248.69	50.00	953,882.62	476,941.31	50.00
4 至 5 年	987,098.01	789,678.41	80.00	636,698.30	509,358.64	80.00
5 年以上	2,160,540.90	2,160,540.90	100.00	2,411,006.60	2,411,006.60	100.00
合 计	51,506,316.47	6,238,076.80		29,274,603.75	5,132,468.89	

2、 本报告期实际核销的应收账款情况：无

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
六枝河头上水库初设阶段技术服务劳务合同（省水利设计院）0D0A	8,455,835.74	16.42	422,791.79
贵州省防汛抗旱指挥部办公室	5,500,000.00	10.68	275,000.00
沿河洞口桥水库除险加固工程	3,443,682.70	6.69	172,184.14
丹寨县龙泉湖水库项目管理合同	3,296,279.00	6.4	164,813.95
安顺西秀区油菜河水库配套工程（安顺市西秀区油菜河水库管理处）	3,234,062.88	6.28	161,703.14
合 计	23,929,860.32	46.47	1,196,493.02

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形成的资产、负债金额：无

6、 其他说明：无

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
1、按账龄分析法	380,898.92	3.24	67,815.04	17.80	313,083.88	1,834,442.92	15.87	98,440.06	5.37	1,736,002.86
2、未计提坏账准备	11,376,915.33	96.76			11,376,915.33	9,723,159.71	84.13			9,723,159.71
小 计	11,757,814.25	100.00	67,815.04	0.58	11,689,999.21	11,557,602.63	100.00	98,440.06	0.85	11,459,162.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	11,757,814.25	100.00	67,815.04	0.58	11,689,999.21	11,557,602.63	100.00	98,440.06	0.85	11,459,162.57

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内				1,470,072.00	46,214.00	3.14
1 至 2 年	259,266.00	25,926.60	10.00	339,578.00	33,957.80	10.00
2 至 3 年	95,640.00	19,128.00	20.00	6,391.00	1,278.20	20.00
3 至 4 年	6,391.00	3,195.50	50.00	184.92	92.46	50.00
4 至 5 年	184.92	147.94	80.00	6,597.00	5,277.60	80.00
5 年以上	19,417.00	19,417.00	100.00	11,620.00	11,620.00	100.00
合 计	380,898.92	67,815.04		1,834,442.92	98,440.06	

组合中，经测试不存在减值迹象的其他应收款：

组合名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
组合 1-备用金	11,376,915.33		9,723,159.71	
组合 2-				
合计	11,376,915.33		9,723,159.71	

说明：备用金系公司内部员工借支的项目备用款项，经测试，不存在减值迹象。

2、 本报告期计提、转回的坏账准备情况：无

3、 本报告期实际核销的其他应收款情况：无

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	账面余额	账龄	占其他应收款	性质或内容
			总额的比例(%)	
息烽县 2010 流长烟水配套 D1 标段-张忠山	2,642,113.82	1-2 年: 318706.41 元; 2-3 年: 949710.17 元; 3-4 年: 1373697.24 元。	22.47	借备用金
李胜	1,661,502.33	1 年以内: 605434.12 元; 1-2 年: 1056068.21 元。	14.13	个人借支(项目部备用金)
毕节市小果老水库除险加固工程-成鹏	996,146.09	2-3 年 751500 元; 3-4 年 244646.09 元。	8.47	借备用金
毕节鸭子塘除险加固工程-陈俊国	846,000.00	2-3 年 612000 元; 3-4 年: 234000 元。	7.20	借备用金
周杨	647,301.00	1 年以内: 279275.08; 1-2 年: 344636.97 元; 2-3 年: 23388.95 元。	5.51	借备用金
合计	6,793,063.24		57.78	

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、负债的金额：无

8、 其他说明：无

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
贵州东方世纪工程有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合 计	10,000,000.00			10,000,000.00		

2、 对联营、合营企业投资：无

(四) 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	62,933,472.23	37,266,779.79	83,843,347.93	66,575,666.28
其他业务				
合 计	62,933,472.23	37,266,779.79	83,843,347.93	66,575,666.28

(六) 其他：无

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本年发生额
非流动资产处置损益	-9,670.50
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,303,659.0
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	

贵州东方世纪科技股份有限公司
2014 年度报告

项 目	本年发生额
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	441,703.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-6,858.53
所得税影响额	-409,325.04
少数股东权益影响额（税后）	
合计	2,319,508.59

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	21.61	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.73	0.22	0.22

(三) 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》等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	2014 年 12 月 31
流动资产：			
货币资金	38,684,046.00	27,902,590.43	23,029,360.46
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融			
衍生金融资产			

贵州东方世纪科技股份有限公司
2014 年度报告

应收票据			
应收账款	23,228,377.9	24,427,134.86	45,931,627.58
预付款项	448,316.84	1,418,449.65	8,594,721.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	25,985,076.9	11,459,162.57	13,262,424.96
买入返售金融资产			
存货	12,788,702.7	3,184,992.45	5,558,346.33
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	101,134,520.	68,392,329.96	96,376,481.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	1,000,000.00	1,000,000.00	5,332,383.28
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	749,901.80	1,494,991.42	2,196,565.25
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			2,287,391.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	2,122,650.45	2,126,400.45	978,718.47
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,872,552.25	4,621,391.87	10,795,058.99
资产总计	105,007,072.	73,013,721.83	107,171,540.04
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	25,196,887.2	623,603.91	14,930,081.51
预收款项	27,245,738.9	10,655,579.19	12,480,434.30
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			

贵州东方世纪科技股份有限公司
2014 年度报告

应付职工薪酬	3,294,939.87	3,362,615.90	1,707,381.44
应交税费	2,982,841.89	2,222,434.98	4,502,477.63
应付利息			
应付股利			
其他应付款	15,972,058.07	13,821,262.82	15,129,561.71
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	74,692,466.01	30,685,496.80	48,749,936.59
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	74,692,466.01	30,685,496.80	48,749,936.59
所有者权益：			
股本	11,440,000.00	36,000,000.00	37,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	11,805,900.00	7,203,707.44	11,103,707.44
减：库存股			
其他综合收益			436,050.00
专项储备			
盈余公积	706,870.67		1,405,558.44
一般风险准备			
未分配利润	6,361,836.00	-875,482.41	7,976,287.57
归属于母公司所有者权益合计	30,314,606.67	42,328,225.03	58,421,603.45
少数股东权益			
所有者权益合计	30,314,606.67	42,328,225.03	58,421,603.45
负债和所有者权益总计	105,007,072.68	73,013,721.83	107,171,540.04

（此页无正文）

贵州东方世纪科技股份有限公司
二〇一五年四月十五日

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：

董事会秘书办公室
