

深圳市一花科技有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2015]48430001号

目 录

一、 审计报告.....	1-2
二、 已审财务报表	
1、 资产负债表.....	3-4
2、 利润表.....	5
3、 现金流量表.....	6
4、 股东权益变动表.....	7-9
5、 财务报表附注.....	10-53
三、 本所营业执照及执业许可证（复印件）	
四、 签字注册会计师资格证书（复印件）	





通讯地址：北京市海淀区西四环中路18号院2号楼4层

Postal Address: 4th Floor of Tower 2, No. 18 Xisihuanzhong Road, Haidian District, Beijing

邮政编码 (Post Code): 100039

电话 (Tel): +86(10)88219191

传真 (Fax): +86(10)88210558

审计报告

瑞华审字[2015]48430001号

深圳市一花科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市一花科技有限公司（以下简称“一花科技公司”）的财务报表，包括2015年4月30日、2014年12月31日、2013年12月31日的资产负债表，2015年1-4月、2014年度、2013年度的利润表、现金流量表和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一花科技公司管理层的责任。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

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了一花科技公司 2015 年 4 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年 1-4 月、2014 年度、2013 年度的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师



郑龙六

中国注册会计师



李梅



资产负债表

编制单位：深圳市一花科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释六	2015.4.30	2014.12.31	2013.12.31
流动资产：				
货币资金	1	13,810,246.67	7,228,580.62	150,098.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	2	656,854.42	738,397.09	127,153.19
预付款项	3	67,099.98	53,846.48	-
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	4	451,777.50	2,761,965.29	499,266.00
存货		-	-	-
划分为持有待售的资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产	5	103,322.04	-	-
其他流动资产		-	-	325.96
流动资产合计		15,089,300.61	10,782,789.48	776,843.68
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	6	262,968.64	60,122.66	35,647.98
在建工程		-	-	-
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产		-	-	-
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	7	378,847.45	-	-
递延所得税资产	8	45,111.40	326,034.69	275,035.02
其他非流动资产	9	-	502,464.50	-
非流动资产合计		686,927.49	888,621.85	310,683.00
资产总计		15,776,228.10	11,671,411.33	1,087,526.68

(转下页)

(承上页)



资产负债表(续)

编制单位: 深圳市一花科技有限公司

金额单位: 人民币元

项	注释六	2015.4.30	2014.12.31	2013.12.31
流动负债:				
短期借款		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款		-	-	-
预收款项		-	-	-
应付职工薪酬	10	184,800.67	222,572.00	49,975.00
应交税费	11	138,701.35	56,683.96	190.08
应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
其他应付款	12	1,326,329.76	603,906.50	44,190.13
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		1,649,631.78	883,162.46	94,361.21
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		1,649,631.78	883,162.46	94,361.21
股东权益:				
实收资本	13	10,543,500.00	10,000,000.00	500,000.00
资本公积	14	3,886,500.00	1,930,000.00	1,430,000.00
减: 库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		-	-	-
一般风险准备		-	-	-
未分配利润	15	-303,403.68	-1,141,751.13	-936,834.53
股东权益合计		14,126,596.32	10,788,248.87	993,165.47
负债和股东权益总计		15,776,228.10	11,671,411.33	1,087,526.68

载于第10页至第53页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第9页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



利润表

编制单位：深圳市一花科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释六	2015年1-4月	2014年度	2013年度
一、营业收入	16	2,616,114.45	2,131,109.87	421,943.20
减：营业成本	16	477,984.21	837,308.20	167,000.45
营业税金及附加	17	9,418.01	8,948.90	1,519.00
销售费用	18	174,195.80	108,858.04	25,081.02
管理费用	19	877,618.27	1,430,721.33	889,625.83
财务费用	20	19,406.48	-34,240.60	812.54
资产减值损失	21	-33,314.25	26,632.27	9,317.60
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
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）		1,090,805.94	-255,916.27	-671,413.04
加：营业外收入	22	28,464.60		
其中：非流动资产处置利得		-	-	-
减：营业外支出		-	-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,119,270.74	-255,916.27	-671,413.04
减：所得税费用	23	280,923.29	-50,999.67	-151,480.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		838,347.45	-204,916.60	-519,932.90
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-	-
6.其他		-	-	-
六、综合收益总额		838,347.45	-204,916.60	-519,932.90

载于第10页至第53页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第9页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：深圳市一花科技有限公司

金额单位：人民币元

项	注释六	2015年1-4月	2014年度	2013年度
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		2,691,816.88	1,564,890.04	305,395.79
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	24 (1)	3,082,058.59	2,590,532.48	46,201.31
经营活动现金流入小计		5,773,873.47	4,155,412.52	351,597.10
购买商品、接受劳务支付的现金		477,864.21	837,308.20	167,000.45
支付给职工以及为职工支付的现金		535,118.63	838,093.32	572,555.23
支付的各项税费		12,283.19	21,828.52	18,509.42
支付其他与经营活动有关的现金	24 (2)	546,918.53	4,835,074.29	724,393.56
经营活动现金流出小计		1,572,304.56	6,532,304.33	1,482,458.66
经营活动产生的现金流量净额		4,201,568.91	-2,376,891.81	-1,130,861.56
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		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		119,902.86	544,626.10	23,395.70
投资支付的现金		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		119,902.86	544,626.10	23,395.70
投资活动产生的现金流量净额		-119,902.86	-544,626.10	-23,395.70
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		2,500,000.00	10,000,000.00	1,300,000.00
取得借款收到的现金		-	-	-
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		2,500,000.00	10,000,000.00	1,300,000.00
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		2,500,000.00	10,000,000.00	1,300,000.00
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				
		6,581,666.05	7,078,482.09	145,742.74
加：期初现金及现金等价物余额		7,228,580.62	150,098.53	4,355.79
六、期末现金及现金等价物余额				
	25 (2)	13,810,246.67	7,228,580.62	150,098.53

载于第10页至第53页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第9页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

金额单位：人民币元

项	2016年1-4月										
	其他权益工具		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计	其他	
	优先股	永续债								资本公积	其他
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	1,930,000.00	-	-	-	10,788,248.87	-	-	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	10,000,000.00	-	-	1,930,000.00	-	-	-	10,788,248.87	-	-	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	643,500.00	-	-	1,956,500.00	-	-	838,347.45	3,338,347.45	-	-	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	838,347.45	838,347.45	-	-	-
（二）所有者投入和减少资本	643,500.00	-	-	1,956,500.00	-	-	-	2,600,000.00	-	-	-
1、股东投入的普通股	643,500.00	-	-	1,956,500.00	-	-	-	2,600,000.00	-	-	-
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、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本期计提	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	10,643,500.00	-	-	3,886,500.00	-	-	-303,403.88	14,126,596.32	-	-	-

公司于第10页至第53页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

第3页至第9页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：张中良

主管会计工作负责人：张中良

会计机构负责人：张中良

股东权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2021年度		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	实收资本	其他权益工具	优先股	永续债								
一、上年年末余额	800,000.00	-	-	-	1,430,000.00	-	-	-	-	-	-936,834.53	993,165.47
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	800,000.00	-	-	-	1,430,000.00	-	-	-	-	-	-936,834.53	956,165.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,375,000.00	-	-	-	500,000.00	-	-	-	-	-	-204,915.50	9,795,083.40
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-204,915.50	-204,915.50
（二）股东投入和减少资本	125,000.00	-	-	-	9,875,000.00	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00
1、股东投入的普通股	125,000.00	-	-	-	9,875,000.00	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00
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、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	9,375,000.00	-	-	-	-9,375,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	9,375,000.00	-	-	-	-9,375,000.00	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	10,000,000.00	-	-	-	1,930,000.00	-	-	-	-	-	-1,141,751.13	10,788,248.87

载于第10页至第53页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

第3页至第9页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：张涛

主管会计工作负责人：张涛

会计机构负责人：张涛

股东权益变动表

金额单位：人民币元

项	2019年度											
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	普通股	其他	其他								
一、上年年末余额	50,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-416,901.83	-368,901.83
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	50,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-416,901.83	-368,901.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	470,000.00	-	-	-	1,430,000.00	-	-	-	-	-	-619,532.90	1,380,467.10
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-619,532.90	-619,532.90
（二）股东投入和减少资本	5,284.00	-	-	-	1,894,706.00	-	-	-	-	-	-	1,900,000.00
1、股东投入的普通股	5,284.00	-	-	-	1,894,706.00	-	-	-	-	-	-	1,900,000.00
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、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益的转移	484,706.00	-	-	-	-484,706.00	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	494,706.00	-	-	-	-494,706.00	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	500,000.00	-	-	-	1,430,000.00	-	-	-	-	-	-636,434.53	993,565.47



第3页至第9页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：张博

主管会计工作负责人：张博

会计机构负责人：张博

签字第10页至第53页的财务报表由本财务报表编制人签署

深圳市一花科技有限公司
2015年1-4月、2014年度、2013年度财务报表附注
 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 深圳市一花科技有限公司

注册地址: 深圳市南山区科技中三路1号海王银河科技大厦18层1802室

注册资本: 人民币1,054.35万元

法人营业执照号码: 440301106276507

法定代表人: 张伟文

(二) 公司行业性质及经营范围

公司行业性质: 网络游戏行业

营业执照经营范围: 计算机软硬件的技术开发、技术咨询、技术维护与销售, 游戏软件的开发, 计算机网络维护, 软件系统集成。(以上均不含生产和加工项目, 不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目)

(三) 公司历史沿革

1、深圳市一花科技有限公司(以下简称“一花科技公司”或“本公司”或“公司”)系由自然人股东张伟文、王长民、王世源、曾诚、庄柯均以货币资金出资, 共同投资组建的有限责任公司。2012年5月29日, 深圳市工商行政管理局向一花科技公司核发了注册号为440301106276507的《企业法人营业执照》。

公司最初成立时股权结构如下:

序号	股东姓名或名称	出资额(万元)	持股比例(%)
1	张伟文	1.59	53.00
2	王长民	0.90	30.00
3	王世源	0.21	7.00
4	曾诚	0.15	5.00
5	庄柯	0.15	5.00

合计		3.00	100.00
----	--	------	--------

2、2012年11月22日，一花科技公司股东会决议经全体股东一致同意且修改后的章程规定，同意股东王长民将其持有的一花科技30%的股份以人民币1元的价格转让给股东张伟文。2012年11月27日，深圳市工商行政管理局核准了本次工商变更登记。

变更后公司股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	张伟文	2.49	83.00
2	王世源	0.21	7.00
3	曾诚	0.15	5.00
4	庄柯	0.15	5.00
合计		3.00	100.00

3、2013年1月10日，一花科技公司股东会决议经全体股东一致同意且修改后的章程规定，新增股东深圳市青松股权投资企业（有限合伙）以货币资金130万元出资，其中0.5294万元计入实收资本，129.4706万元计入资本公积。2013年1月24日，深圳市工商行政管理局核准了本次工商变更登记。

变更后公司股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	张伟文	2.49	70.55
2	深圳市青松股权投资企业(有限合伙)	0.5294	15.00
3	王世源	0.21	5.95
4	曾诚	0.15	4.25
5	庄柯	0.15	4.25
合计		3.5294	100.00

4、2013年7月29日，一花科技公司股东会决议经全体股东一致同意且修改后的章程规定，同意以公司资本公积46.4706万元转增资本，注册资本由原来的3.5294万元增加至50万元。2013年7月30日，深圳市工商行政管理局核准了本次工商变更登记。

变更后公司股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资额（万元）	持股比例（%）
----	---------	---------	---------

1	张伟文	35.27	70.55
2	深圳市青松股权投资企业(有限合伙)	7.50	15.00
3	王世源	2.97	5.95
4	曾诚	2.13	4.25
5	庄柯	2.13	4.25
合计		50.00	100.00

5、2013年10月30日，一花科技公司股东会决议经全体股东一致同意且修改后的章程规定，同意股东王世源将其持有的公司4.45%的股权、0.75%的股权、0.75%的股权分别以人民币1元的价格转让给张伟文、曾诚、庄柯。2013年11月13日，深圳市工商行政管理局核准了本次工商变更登记。

变更后公司股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资额(万元)	持股比例(%)
1	张伟文	37.50	75.00
2	深圳市青松股权投资企业(有限合伙)	7.50	15.00
3	曾诚	2.50	5.00
4	庄柯	2.50	5.00
合计		50.00	100.00

6、2014年8月11日，一花科技公司股东会决议经全体股东一致同意且修改后的章程规定，同意新增股东印宏以货币资金1000万元出资，其中12.5万元计入实收资本，987.5万元计入资本公积。2014年8月15日，深圳市工商行政管理局核准了本次工商变更登记。

变更后公司股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资额(万元)	持股比例(%)
1	张伟文	37.50	60.00
2	印宏	12.50	20.00
3	深圳市青松股权投资企业(有限合伙)	7.50	12.00
4	曾诚	2.50	4.00
5	庄柯	2.50	4.00
合计		62.50	100.00

7、2014年8月20日，一花科技公司股东会决议经全体股东一致同意且修改后的章程规定，同意股东张伟文将其持有的公司12%的股权以人民币1元的价格转让给刘刚；同意以公司资本公积937.5万元转增注册资本，注册资本由原来的62.5万元增加至1000万元。2014年9月18日，深圳市工商行政管理局核准了本次工商变更登记。

变更后公司股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	张伟文	480.00	48.00
2	印宏	200.00	20.00
3	深圳市青松股权投资企业(有限合伙)	120.00	12.00
4	刘刚	120.00	12.00
5	曾诚	40.00	4.00
6	庄柯	40.00	4.00
合计		1,000.00	100.00

8、2014年10月26日，一花科技公司股东会决议经全体股东一致同意且修改后的章程规定，同意股东庄柯将其持有的公司4%的股权以人民币1元的价格转让给张伟文；股东曾诚将其持有公司4%的股权以人民币1元的价格转让给张伟文。2014年10月31日，深圳市工商行政管理局核准了本次工商变更登记。

变更后公司股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	张伟文	560.00	56.00
2	印宏	200.00	20.00
2	深圳市青松股权投资企业(有限合伙)	120.00	12.00
3	刘刚	120.00	12.00
合计		1,000.00	100.00

9、2015年4月22日，一花科技公司股东会决议经全体股东一致同意且修改后的章程规定，同意股东刘刚将其持有公司3%的股权以人民币150万元的价格转让给上海墨柏投资管理中心（有限合伙）；同意股东刘刚将其持有公司2%的股权以人民币100万元的价格转让给张伟文；同时上海墨柏投资管理中心（有限合伙）以货币资金250万元出资，其中54.35

万元计入实收资本，195.65万元计入资本公积。2015年4月29日，深圳市工商行政管理局核准了本次工商变更登记。

变更后公司股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	张伟文	580.00	55.01
2	印宏	200.00	18.97
3	深圳市青松股权投资企业(有限合伙)	120.00	11.38
4	上海墨柏投资管理中心(有限合伙)	84.35	8.00
5	刘刚	70.00	6.64
合计		1,054.35	100.00

（四）财务报告的批准报出情况

本公司财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2015年05月22日批准。

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”），并参照中国证券监督管理委员会《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引（试行）》（全国中小企业股份转让系统有限责任公司2013年2月08日股转系统公告[2013]6号）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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司具备自报告期末起12个月的持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2015年4月30日、2014年12月31日、2013年12月31日的财务状况及2015年1-4月、2014年度、2013年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引（试行）》的有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、14“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、20“重大会计判断和估计”。

1、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。

2、营业周期

自公历1月1日至12月31日为一个营业周期

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。

4、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。

5、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的当月月初汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑

差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

6、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。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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持有至到期投资、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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积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。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将人民币 30 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	应收款项以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定不同账龄应计提坏账准备的比例。
关联方组合	合并范围内不计提坏账的应收款项作为一个组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特

征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

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	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备

a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

应收账款及其他应收款：

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，下同）		
其中：4个月以内	0	0
5至12个月	5	5
1至2年	10	10
2至3年	20	20
3至4年	50	50
4年以上	100	100

b.组合中，无采用余额百分比法或其他方法计提坏账准备的计提方法

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（3）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。

8、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67
办公及其他设备	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发

生改变则作为会计估计变更处理。

9、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用、以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

10、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

11、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

12、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。

13、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，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。

14、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

(2) 收入的确认原则、方式

本公司目前的网络游戏运营模式为与游戏平台联合运营。

公司与多家网络游戏平台签订合作运营网络游戏协议，其玩家通过平台的宣传了解公司游戏产品，直接通过平台提供的游戏链接下载游戏客户端，注册后进入游戏。游戏用户通过购买平台发行的点卡充值到账户中兑换成虚拟货币，在游戏中购买道具等虚拟物品。虽然游戏玩家购买的是平台发行的点卡，并通过平台的链接进入到游戏，但是游戏的服务器由公司提供，游戏的维护、升级、客户服务等仍由公司负责。网络游戏平台将其在合作运营游戏中取得的收入按协议约定的比例分成给公司，在双方核对数据确认无误后，公司确认营业收入。

15、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保

障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

16、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

17、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初

始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

18、其他重要的会计政策和会计估计

无。

19、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

无

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

20、重大会计判断和估计

计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(3) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(4) 递延所得税资产

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

(5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

21、其他

无。

五、税项

主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	小规模纳税人按销售额的3%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	应纳税所得额的25%计缴

公司属于小规模纳税企业，执行小规模纳税企业税收政策。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2015年1月1日，期末指2015年4月30日。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,488.03	5,929.49
银行存款	13,805,758.64	7,222,651.13
合计	13,810,246.67	7,228,580.62

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				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款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	659,490.03	100.00	2,635.61	0.40	656,854.42
组合小计	659,490.03	100.00	2,635.61	0.40	656,854.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	659,490.03	100.00	2,635.61	0.40	656,854.42

(续)

类别	期初余额				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款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	759,369.72	100.00	20,972.63	2.76	738,397.09

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例	
				(%)	
组合小计	759,369.72	100.00	20,972.63	2.76	738,397.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	759,369.72	100.00	20,972.63	2.76	738,397.09

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
其中：4个月以内	606,777.84	-	-
5至12个月	52,712.19	2,635.61	5.00
合计	659,490.03	2,635.61	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-18,337.02元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

(3) 本期无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的大额应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为531,780.20元，占应收账款期末余额合计数的比例为80.64%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为547.81元。

2015年4月30日应收账款中欠款金额前两名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例(%)
深圳市腾讯计算机系统有限公司	非关联方	249,470.18	1年以内	37.83
深圳市为爱普信息技术有限公司	非关联方	93,534.10	1年以内	14.18
APPLE STORE	非关联方	73,715.78	1年以内	11.18

广东天宸网络科技有限公司	非关联方	58,319.77	1年以内	8.84
福建博瑞网络科技有限公司	非关联方	56,740.37	1年以内	8.81
合计		531,780.20		80.64

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	67,099.98	100.00	53,846.48	100.00

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				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其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄组合	451,777.50	100.00	-	-	451,777.50
组合小计	451,777.50	100.00	-	-	451,777.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	451,777.50	100.00	-	-	451,777.50

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

			计提比例		
	金额	比例 (%)	金额	(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄组合	2,776,942.53	100.00	14,977.24	0.54	2,761,965.29
组合小计	2,776,942.53	100.00	14,977.24	0.54	2,761,965.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,776,942.53	100.00	14,977.24	0.54	2,761,965.29

①期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
其中：4个月以内	451,777.50	-	-
5至12个月	-	-	5.00
合计	451,777.50	-	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额- 14,977.24 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
房租押金及意向金	310,377.50	209,325.00
水电费押金	3,400.00	3,400.00
股东欠款	-	2,524,338.17
员工借支款	138,000.00	39,879.36
合计	451,777.50	2,776,942.53

(5) 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
深圳海王集团股份有限公司	房租押金及意向金	310,377.50	4个月以内	68.70	-
蒋曦	借支款	133,500.00	4个月以内	29.55	-
胡锦	借支款	4,500.00	4个月以内	1.00	-
合计		448,377.50		99.25	-

(6) 期末无涉及政府补助的应收款项

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的其他非流动资产	103,322.04	-	详见附注六、7

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	办公用品	合计
一、账面原值			
1、期初余额	80,763.90	7,638.40	88,402.30
2、本期增加金额	68,872.40	148,817.00	217,689.40
(1) 购置	68,872.40	148,817.00	217,689.40
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4、期末余额	149,636.30	156,455.40	306,091.70
二、累计折旧			
1、期初余额	27,650.82	628.82	28,279.64

项目	电子设备	办公用品	合计
2、本期增加金额	9,725.90	5,117.52	14,843.42
(1) 计提	9,725.90	5,117.52	14,843.42
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4、期末余额	37,376.72	5,746.34	43,123.06
三、减值准备			
1、期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	112,259.58	150,709.06	262,968.64
2、期初账面价值	53,113.08	7,009.58	60,122.66

(2) 期末所有权受到限制的固定资产情况

无。

(3) 暂时闲置的固定资产

无。

(4) 期末持有待售的固定资产情况

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

7、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	其他增加	其他减少	年末数
原值	-	508,000.00	-	-	508,000.00

减：累计摊销	-	25,830.51	-	-	25,830.51
减：转一年内到期的非流动资产	-	-	-	-	103,322.04
账面价值	-	-	-	-	378,847.45

(1) 长期待摊费用主要为装修费，2015年2月新增装修费原值508,000.00元。

(2) 对于在未来1年内应摊销的金额转入“一年内到期的非流动资产”科目。

8、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,635.61	658.90	35,949.87	8,987.47
可抵扣亏损	177,809.99	44,452.50	1,268,188.87	317,047.22
合计	180,445.60	45,111.40	1,304,138.74	326,034.69

(2) 递延所得税负债明细

无

(3) 本期末确认递延所得税资产明细

无

9、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付装修款	-	406,400.00
预付家具款	-	96,064.50
合计	-	502,464.50

10、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
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	222,572.00	497,147.30	535,118.63	184,600.67
二、离职后福利-设定提存计划	-	-	-	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	222,572.00	497,147.30	535,118.63	184,600.67

(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	222,572.00	436,911.86	474,883.19	184,600.67
2、职工福利费	-	27,071.00	27,071.00	-
3、社会保险费	-	27,584.44	27,584.44	-
4、住房公积金	-	5,580.00	5,580.00	-
合计	222,572.00	497,147.30	535,118.63	184,600.67

注：应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额为 0.00 元。

11、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	123,183.26	49,782.69
营业税	1,140.00	1,140.00
城市维护建设税	8,331.12	3,360.74
教育费附加	3,628.13	1,440.31
地方教育附加费	2,418.84	960.22
合计	138,701.35	56,683.96

12、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
股东往来	240,320.18	-
公司往来	998,707.70	603,906.50
装修质保金	25,400.00	-
租金	61,901.88	-
合计	1,326,329.76	603,906.50

13、实收资本

股东姓名	2015-1-1	本期增加	本期减少	2015-4-30
张伟文	5,600,000.00	200,000.00	-	5,800,000.00
印宏	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
深圳市青松股权投资企业(有限合伙)	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00
刘刚	1,200,000.00	-	500,000.00	700,000.00
上海墨柏投资管理中心(有限合伙)	-	843,500.00	-	843,500.00
合计	10,000,000.00	1,043,500.00	500,000.00	10,543,500.00

股东姓名	2014-1-1	本期增加	本期减少	2014-12-31
张伟文	375,000.00	5,300,000.00	75,000.00	5,600,000.00
深圳市青松股权投资企业(有限合伙)	75,000.00	1,125,000.00	-	1,200,000.00
庄柯	25,000.00	375,000.00	400,000.00	-
曾诚	25,000.00	375,000.00	400,000.00	-
印宏	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
刘刚	-	1,200,000.00	-	1,200,000.00
合计	500,000.00	10,375,000.00	875,000.00	10,000,000.00

股东姓名	2013-1-1	本期增加	本期减少	2013-12-31
张伟文	24,900.00	350,100.00	-	375,000.00

股东姓名	2013-1-1	本期增加	本期减少	2013-12-31
王世源	2,100.00	27,600.00	29,700.00	-
庄柯	1,500.00	23,500.00	-	25,000.00
曾诚	1,500.00	23,500.00	-	25,000.00
深圳市青松股权投资企业(有限合伙)	-	7,500.00	-	75,000.00
合计	30,000.00	499,700.00	29,700.00	500,000.00

详见本报告一、(三)公司历史沿革

14、资本公积

项目	2015-1-1	本期增加	本期减少	2015-4-30
其他资本公积	1,930,000.00	1,956,500.00	-	3,886,500.00

项目	2014-1-1	本期增加	本期减少	2014-12-31
其他资本公积	1,430,000.00	9,875,000.00	9,375,000.00	1,930,000.00

项目	2013-1-1	本期增加	本期减少	2013-12-31
其他资本公积	-	1,894,706.00	464,706.00	1,430,000.00

2013年1月10日,新增股东深圳市青松股权投资企业(有限合伙)以货币资金130万元出资,其中0.5294万元计入实收资本,129.4706万元计入资本公积。2013年7月29日,公司以资本公积46.4706万元转增资本。股东王长民以货币资金投入60万元计入资本公积。

2014年8月11日,股东印宏以货币资金1,000万元出资,其中12.5万元计入实收资本,987.5万元计入资本公积。2014年8月20日,公司以资本公积937.5万元转增资本。

2015年4月22日,股东上海墨柏投资管理中心(有限合伙)以货币资金250万元出资,其中54.35万元计入实收资本,195.65万元计入资本公积。

15、未分配利润

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
----	-----------	--------	--------

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
调整前上年末未分配利润	-1,141,751.13	-936,834.53	-416,901.63
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	-1,141,751.13	-936,834.53	-416,901.63
加: 本期归属于公司的净利润	838,347.45	-204,916.60	-519,932.90
期末未分配利润	-303,403.68	-1,141,751.13	-936,834.53

16、营业收入和营业成本

项目	2015年1-4月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,616,114.45	477,984.21	2,131,109.87	837,308.20	421,943.20	167,000.45

报告期主营业务大额收入情况如下:

(1) 2015年1-4月销售前5大平台商的营业收入情况如下:

客户名称	2015年1-4月	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京深蓝兄弟网络科技有限公司	1,533,208.55	58.61
Apple Store	285,495.78	10.92
深圳市腾讯计算机系统有限公司	241,047.62	9.21
深圳市爱贝信息技术有限公司	207,845.36	7.94
深圳市为爱普信息技术有限公司	178,240.47	6.81
合计	2,445,837.78	93.49

(2) 2014年度销售前5大平台商的营业收入情况如下:

客户名称	2014年度	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京深蓝兄弟网络科技有限公司	581,422.93	27.28
Apple Store	374,504.92	17.57
深圳市爱贝信息技术有限公司	371,653.51	17.44

客户名称	2014年度	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
成都触控科技有限公司	275,080.91	12.91
雷尚(北京)科技有限公司	194,174.76	9.11
合计	1,796,837.03	84.31

(3) 2013年度销售前5大平台商的营业收入情况如下:

客户名称	2013年度	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京深蓝兄弟网络科技有限公司	171,612.18	40.67
成都触控科技有限公司	113,268.61	26.84
Apple Store	81,114.26	19.23
福建博瑞网络科技有限公司	52,905.31	12.54
包头市悠然网络科技有限公司	3,042.84	0.72
合计	421,943.20	100.00

17、营业税金及附加

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
营业税	-	1,140.00	-
城市维护建设税	5,493.84	4,555.19	886.08
教育费附加	2,354.50	1,952.23	379.75
地方教育费附加	1,569.67	1,301.48	253.17
合计	9,418.01	8,948.90	1,519.00

18、销售费用

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
广告宣传费	174,091.80	108,656.04	25,081.02
其他	104.00	-	-

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
合计	174,195.80	108,656.04	25,081.02

19、管理费用

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
工资、福利费及五险一金	497,147.30	1,010,690.32	574,730.23
租金	143,602.13	91,760.00	54,000.00
咨询服务费	52,542.00	27,448.00	-
办公费	40,812.82	89,144.55	85,589.05
折旧及摊销	40,673.93	17,686.92	8,712.49
误餐费	28,584.00	28,561.95	36,812.30
物业及水电费	27,782.72	23,587.39	8,727.22
车辆费	15,043.87	12,995.54	12,354.69
差旅费	11,954.40	68,832.50	50,883.44
招待费	11,056.00	17,294.00	11,602.20
培训费	-	12,000.00	38,000.00
其他	8,419.10	39,720.16	8,214.01
合计	877,618.27	1,439,721.33	889,625.63

20、财务费用

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
利息支出	-	-	-
减：利息收入	6,003.50	38,528.24	2,011.18
汇兑损益	1,092.37	1,972.81	766.72
手续费	24,317.61	2,314.83	2,057.00
合计	19,406.48	-34,240.60	812.54

21、资产减值损失

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
坏账损失	-33,314.26	26,632.27	9,317.60

22、营业外收入

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
其他	28,464.80	-	-

23、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	2015年1-4月发生额	2014年发生额	2013年发生额
递延所得税费用	280,923.29	-50,999.67	-151,480.14

(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	1,119,270.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	279,817.69
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,105.60
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	-
前期已确认递延所得税资产的可弥补亏损到期的影响	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
研发加计扣除的影响	-
其他	-
所得税费用	280,923.29

24、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2015年1-4月发生额	2014年发生额	2013年发生额
营业外收入	28,464.80	-	-
利息收入	6,003.50	38,528.24	2,011.18
往来收现	3,047,588.29	2,552,004.24	44,190.13
合计	3,082,056.59	2,590,532.48	46,201.31

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2015年1-4月发生额	2014年发生额	2013年发生额
销售费用付现	174,195.80	93,600.00	12,000.00
管理费用付现	303,201.66	464,781.01	361,528.90
财务费用付现	24,317.61	2,314.83	2,057.00
往来付现	45,203.46	4,274,378.45	348,807.66
合计	546,918.53	4,835,074.29	724,393.56

25、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2015年1-4月 发生额	2014年 发生额	2013年 发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	838,347.45	-204,916.60	-519,932.90
加：资产减值准备	-33,314.26	26,632.27	9,317.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,843.42	17,886.92	8,712.49
无形资产摊销	-	-	-
长期待摊费用摊销	25,830.51	-	-

补充资料	2015年1-4月 发生额	2014年 发生额	2013年 发生额
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)	-	-	-
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)	-	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	280,923.29	-50,999.67	-151,480.14
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)	-	-	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,304,859.58	-2,954,095.98	-523,713.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	766,469.32	788,801.25	46,235.25
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	4,197,959.31	-2,376,891.81	-1,130,861.56
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	13,810,114.03	7,228,580.62	150,098.53
减: 现金的期初余额	7,228,580.62	150,098.53	4,355.79
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	6,581,533.41	7,078,482.09	145,742.74

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2015年1-4月发生额	2014年发生额	2013年发生额
一、现金	13,810,114.03	7,228,580.62	150,098.53
其中：库存现金	4,355.39	5,929.49	-
可随时用于支付的银行存款	13,805,758.64	7,222,651.13	150,098.53
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	13,810,114.03	7,228,580.62	150,098.53

27、所有权或使用权受限制的资产

无

七、关联方及关联交易

1、本企业实际控制人情况

公司实际控制人	关联关系	实际控制人对本企业的 持股比例(%)	实际控制人对本企业的 表决权比例(%)
张伟文	实际控制人	55.01	55.01

2、本公司的子公司情况

无

3、本公司的合营和联营企业情况

无

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
印宏	股东、董事
深圳市青松股权投资企业(有限合伙)	股东
上海墨柏投资管理中心(有限合伙)	股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘刚	股东、董事
钟立	董事
王世源	监事
Bliss Lion Limited	受同一实际控制人控制
雷尚（北京）科技有限公司	深圳市青松股权投资企业(有限合伙)占股 15%
曾诚	股东(2014年10月26日已转让股权)
庄柯	股东(2014年10月26日已转让股权)

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

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2015年1-4月	2014年度	2013年度
雷尚（北京）科技有限公司	提供劳务	-	200,000.00	-

(2) 关联担保情况

无

(3) 关联方资金拆借

无

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(5) 其他关联交易

1、Bliss Lion Limited 为实际控制人张伟文 100%控股的公司，2013 年代一花科技公司收款 82,780.97 元、2014 年代一花科技公司收款 383,767.26 元、2015 年 1-3 月代一花科技公司收款 153,424.45 元（2015 年 4 月，该公司已停止为一花科技公司代收款，由一花科技公司直接收取款项）共计 619,972.68 元，该款项截止 2015 年 4 月 30 日已由张伟文代 Bliss Lion Limited 结清。

2、实际控制人张伟文 2013 年代一花科技公司收款 202,045.65 元、2014 年代一花科技

公司收款 737,698.00 元、2015 年 1 月代一花科技公司收款 149,000.00 元（2015 年 2 月起已停止为公司代收款）共计 1,093,743.65 元，该款项截止 2015 年 4 月 30 日已结清。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2015-4-30		2014-12-31		2013-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：						
Bliss Lion Limited	-	-	466,548.23	19,754.38	82,780.97	1,993.37
其他应收款：						
张伟文	-	-	2,523,114.71	14,977.24	451,347.60	6,477.02
刘刚	-	-	1,223.46	-	-	-
曾诚	-	-	-	-	32,178.84	788.09
庄柯	-	-	-	-	195.66	-
合计	-	-	2,524,338.17	14,977.24	483,722.10	7,265.11

(2) 应付项目

项目名称	2015-4-30	2014-12-31	2013-12-31
其他应付款：			
张伟文	240,320.18	-	-

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司与出租方深圳海王集团股份有限公司签定房屋租赁合同：租用深圳市南山区科技中三路与深南路交汇处海王银河科技大厦第十八层作为办公使用，建筑面积为 404.21 平方米，合同约定的租赁期限自 2014 年 12 月 18 日起至 2019 年 12 月 17 日止。

公司自2015年5月1日起，应付相关租金情况如下：

租期	应付租金金额
2015年	402,749.63
2016年	640,268.64
2017年	691,490.13
2018年	746,809.34
2019年	806,533.60
合计	3,287,851.34

2、或有事项

截至2015年4月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止本财务报表董事会批准日，本公司不存在应披露未披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截止2015年4月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2015年1-4月 发生额	2014年 发生额	2013年 发生额
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	-	-	-

项目	2015年1-4月 发生额	2014年 发生额	2013年 发生额
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年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，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	28,464.80	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
小计	28,464.80	-	-

项目	2015年1-4月	2014年	2013年
	发生额	发生额	发生额
所得税影响额	7,116.20	-	-
少数股东权益影响额(税后)	-	-	-
合计	21,348.60	-	-

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

深圳市一花科技有限公司

2015年5月22日

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



日期：

2015.5.22

日期：

2015.5.22

日期：

2015.5.22



编号:No.0 00148077

营业执照

注册号 110000013615629

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。



在线扫码获取详细信息

登记机关



2014年05月09日

证书序号: NO. 019511

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局

二〇一一年 九月 三十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 顾仁荣

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 9180万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14





证书序号:000126

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查，批准

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 杨剑涛



证书号: 17

发证时间: 二〇一五年七月二十三日

证书有效期至:

二〇一五年七月二十三日



姓 名: 郑龙兴
 Full name: 郑龙兴
 性 别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1973-10-04
 Date of birth: 1973-10-04
 工作单位: 深圳嘉瑞隆会计师事务所有限公司
 Working unit: 深圳嘉瑞隆会计师事务所有限公司
 身份证号码: 350203731004401
 Identity card No.: 350203731004401



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registrar of the Change of Working Units of CPAs
 系统编号: 440000-890001
 System No.: 440000-890001
 成立日期: 2007 年 08 月 14 日
 Date of Setup: 2007 年 08 月 14 日



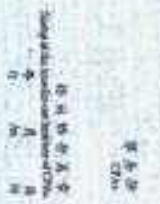
年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registrar of the Change of Working Units of CPAs
 系统编号: 440000-890001
 System No.: 440000-890001
 成立日期: 2007 年 08 月 14 日
 Date of Setup: 2007 年 08 月 14 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，有效期为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，有效期为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

1

2





姓名: 李洁
姓 名: 李洁
址 别: _____
籍 别: _____
出生日期: 1982-12-27
House of birth: 1982-12-27
工作单位: 深圳嘉德会计师事务所有限公司
Workplace: 深圳嘉德会计师事务所有限公司
身份证号码: 421001198212273025
Identity card No. 421001198212273025




注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit for CPA

同意变更
Agree to change to new firm

深圳嘉德会计师事务所
Shenzhen Jiade Accounting Firm
注册会计师
CPA

同意变更
Agree to change to new firm

深圳嘉德会计师事务所
Shenzhen Jiade Accounting Firm
注册会计师
CPA

19

20

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，有效期为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

440300001177

姓名: 李洁
姓 名: 李洁
址 别: _____
籍 别: _____
出生日期: 2010 年 8 月 30 日
Date of birth: 2010 年 8 月 30 日

工作单位: 深圳市注册会计师协会
Workplace: 深圳市注册会计师协会

身份证号码: _____
Identity card No. _____



21

22