

成都卓影科技有限公司
2014 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
—合并资产负债表	1-2
—母公司资产负债表	3-4
—合并利润表	5
—母公司利润表	6
—合并现金流量表	7
—母公司现金流量表	8
—合并所有者权益变动表	9-11
—母公司所有者权益变动表	12-14
—财务报表附注	15-61

防伪编号: 0002015067000486023
报告文号: XYZH/2014CDA6020-1
委托单位: 成都卓影科技有限公司
事务所名称: 信永中和会计师事务所
(特殊普通合伙)
报告日期: 2015/5/20
报备时间: 2015-06-26 14:24
被审单位所在地: 成都
签名注册会计师: 郭东超
李华静



防伪二维码

成都卓影科技有限公司 专项审计报告

事务所名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所电话: 010-59875683
传 真: 010-65547190
通讯地址: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
电子邮件: wu_guibin@shinewing.com
事务所网址:

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具, 报告的法律责任主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询, 请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会
防伪查询电话: 028-85316767、028-85317676
防伪查询网址: <http://www.scicpa.org.cn>

信永中和
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190



审计报告

XYZH/2014CDA6020 -1

成都卓影科技有限公司全体股东:

我们审计了后附的成都卓影科技有限公司(以下简称卓影科技公司)财务报表,包括2015年4月30日、2014年12月31日、2013年12月31日的合并及母公司资产负债表,2015年1-4月、2014年度、2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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卓影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，卓影科技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，公允反映了卓影科技公司 2015 年 4 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年 1-4 月、2014 年度、2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 北京

二〇一五年五月二十日

合并资产负债表

2015年4月30日

编制单位：成都卓影科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金	附注六.1	3,539,796.51	4,636,585.70	3,526,984.20
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资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	附注六.2	10,529,070.11	1,274,130.20	584,600.00
预付款项	附注六.3	38,100.00		
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	附注六.4	339,264.09	1,167,013.92	918,230.11
买入返售金融资产				
存货	附注六.5		326,400.00	221,200.00
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	附注六.6	13,056.61	148,584.25	461,567.35
流动资产合计		14,459,287.32	7,552,714.07	5,712,581.66
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
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	附注六.7	140,202.56	173,477.73	256,393.35
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	附注六.8	533,513.60	594,486.58	777,405.53
递延所得税资产	附注六.9	14,714.25		
其他非流动资产				
非流动资产合计		688,430.41	767,964.31	1,033,798.88
资产总计		15,147,717.73	8,320,678.38	6,746,380.54

法定代表人：

赵刚


主管会计工作负责人：

陈逸


会计机构负责人：

彭芳


合并资产负债表 (续)

2015年4月30日

编制单位：成都卓影科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
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金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	附注六.10	197,054.34	360,390.00	797,504.74
预收款项	附注六.11	646,575.00	1,065,545.00	1,146,075.00
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	附注六.12	372,345.47	684,008.60	569,976.65
应交税费	附注六.13	1,022,192.35	15,782.06	74,691.85
应付利息				
应付股利				
其他应付款	附注六.14	717,208.86	27,908.35	34,925.00
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	附注六.15	2,028,243.02	2,354,269.29	513,793.10
流动负债合计		4,983,619.04	4,507,903.30	3,136,966.34
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	附注六.16	256,944.55	229,166.67	497,126.44
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		256,944.55	229,166.67	497,126.44
负 债 合 计		5,240,563.59	4,737,069.97	3,634,092.78
所有者权益：				
股本	附注六.17	6,179,054.00	6,822,220.00	6,822,220.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	附注六.18			
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	附注六.19	3,728,100.14	-3,238,611.59	-3,709,932.24
归属于母公司股东权益合计		9,907,154.14	3,583,608.41	3,112,287.76
少数股东权益				
股东权益合计		9,907,154.14	3,583,608.41	3,112,287.76
负债和股东权益总计		15,147,717.73	8,320,678.38	6,746,380.54

法定代表人：赵红刚

主管会计工作负责人：陈逸

会计机构负责人：彭芳

刚赵
印红

骏陈
印逸

母公司资产负债表

2015年4月30日

编制单位：成都卓影科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金		3,493,390.38	4,604,345.45	2,705,082.20
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	附注十四、1	10,371,350.39	1,060,356.20	400,000.00
预付款项		166,600.00		
应收利息				
应收股利				
其他应收款	附注十四、2	271,220.29	837,680.24	704,619.74
存货				221,200.00
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		5,703.25	137,043.56	461,567.35
流动资产合计		14,308,264.31	6,639,425.45	4,492,469.29
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	附注十四、3	307,511.64	307,511.64	307,511.64
投资性房地产				
固定资产		121,674.95	151,158.68	222,699.62
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		533,513.60	594,486.58	777,405.53
递延所得税资产		14,714.25		
其他非流动资产				
非流动资产合计		977,414.44	1,053,156.90	1,307,616.79
资产总计		15,285,678.75	7,692,582.35	5,800,086.08

法定代表人：

赵刚


主管会计工作负责人：

陈逸


会计机构负责人：

彭芳


母公司资产负债表(续)

2015年4月30日

编制单位: 成都卓影科技有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
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			269,000.00	55,754.74
预收款项		560,000.00	978,970.00	1,059,500.00
应付职工薪酬		302,845.84	469,245.12	538,605.89
应交税费		1,022,192.35	14,747.50	15,950.70
应付利息				
应付股利				
其他应付款		694,708.86	500.00	34,925.00
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		2,028,243.02	2,354,269.29	513,793.10
流动负债合计		4,607,990.07	4,086,731.91	2,218,529.43
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		256,944.55	229,166.67	497,126.44
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		256,944.55	229,166.67	497,126.44
负债合计		4,864,934.62	4,315,898.58	2,715,655.87
所有者权益:				
股本		6,179,054.00	6,822,220.00	6,822,220.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
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		4,241,690.13	-3,445,536.23	-3,737,789.79
股东权益合计		10,420,744.13	3,376,683.77	3,084,430.21
负债和股东权益总计		15,285,678.75	7,692,582.35	5,800,086.08

法定代表人:

赵刚
印红

主管会计工作负责人:

陈逸
印

会计机构负责人:

彭芳
印

合并利润表
2015年1-4月

编制单位：成都卓彰科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年1-4月	2014年度	2013年度
一、营业总收入	附注六、20	10,339,281.08	9,555,524.29	4,556,012.16
其中：营业收入	附注六、20	10,339,281.08	9,555,524.29	4,556,012.16
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		4,685,463.84	11,877,290.95	8,439,310.01
其中：营业成本	附注六、20	1,830,251.12	3,184,766.26	2,549,714.03
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	附注六、21	131,016.88	139,974.13	41,017.70
销售费用	附注六、22	277,018.87	1,119,751.58	1,121,888.47
管理费用	附注六、23	2,291,744.34	7,339,291.89	4,706,302.91
财务费用	附注六、24	-2,485.37	-13,285.91	-10,173.10
资产减值损失	附注六、25	157,918.00	106,793.00	30,560.00
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）		5,653,817.24	-2,321,766.66	-3,883,297.85
加：营业外收入	附注六、26	1,298,248.39	2,804,691.22	893,880.46
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	附注六、27	68.15	10,745.95	11,987.14
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,951,997.48	472,178.61	-3,001,404.53
减：所得税费用	附注六、28	-14,714.25	857.96	9,952.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,966,711.73	471,320.65	-3,011,356.90
归属于母公司股东的净利润		6,966,711.73	471,320.65	-3,011,356.90
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		6,966,711.73	471,320.65	-3,011,356.90
归属于母公司股东的综合收益总额		6,966,711.73	471,320.65	-3,011,356.90
归属于少数股东的综合收益总额				

法定代表人：

赵红刚

主管会计工作负责人：

陈逸

会计机构负责人：

彭芳



母公司利润表

2015年1-4月

编制单位：成都卓影科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年1-4月	2014年度	2013年度
一、营业收入	附注十四、4	10,102,221.08	9,403,826.18	2,747,220.70
减：营业成本	附注十四、4	1,864,731.12	4,956,202.69	2,387,260.48
营业税金及附加		130,023.88	138,896.72	28,680.37
销售费用		275,511.17	1,089,911.59	925,143.75
管理费用		1,382,969.84	5,694,480.50	3,290,664.59
财务费用		-2,885.65	-14,080.61	-10,553.74
资产减值损失		77,607.00	40,107.00	
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）		6,374,263.72	-2,501,691.71	-3,873,974.75
加：营业外收入		1,298,248.39	2,804,691.22	893,880.46
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出			10,745.95	435.86
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,672,512.11	292,253.56	-2,980,530.15
减：所得税费用		-14,714.25		60.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,687,226.36	292,253.56	-2,980,590.15
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		7,687,226.36	292,253.56	-2,980,590.15

法定代表人：

赵红刚



主管会计工作负责人：

陈逸骏



会计机构负责人：

彭芳



合并现金流量表

2015年度1-4月

编制单位：成都卓影科技有限公司


单位：人民币元

项 目	附注	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		1,635,017.90	9,843,430.54	5,491,642.84
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还			903,599.12	
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、29	329,943.98	490,060.01	19,458.91
经营活动现金流入小计		1,964,961.88	11,237,089.67	5,511,101.75
购买商品、接受劳务支付的现金		350,657.36	2,287,710.69	733,120.39
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		2,489,778.74	6,586,103.55	4,344,595.32
支付的各项税费		79,657.33	1,176,756.36	787,231.55
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、29	1,137,908.64	3,011,752.52	3,027,388.76
经营活动现金流出小计		4,058,002.07	13,062,323.12	8,892,336.02
经营活动产生的现金流量净额		-2,093,040.19	-1,825,233.45	-3,381,234.27
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				
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	附注六、29	1,000,000.00	3,000,000.00	1,900,000.00
投资活动现金流入小计		1,000,000.00	3,000,000.00	1,900,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,749.00	65,165.05	1,180,850.07
投资支付的现金				1,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		3,749.00	65,165.05	2,180,850.07
投资活动产生的现金流量净额		996,251.00	2,934,834.95	-280,850.07
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				822,220.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款所收到的现金				
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				822,220.00
偿还债务所支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金				
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				822,220.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-1,096,789.19	1,109,601.50	-2,839,864.34
加：期初现金及现金等价物余额		4,636,585.70	3,526,984.20	6,366,848.54
六、期末现金及现金等价物余额		3,539,796.51	4,636,585.70	3,526,984.20

法定代表人：

赵刚


主管会计工作负责人：

陈逸


会计机构负责人：

彭芳




母公司现金流量表
2015年度1-4月


编制单位：成都卓影科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	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		1,407,991.02	9,778,490.54	3,719,500.00
收到的税费返还			903,599.12	
收到其他与经营活动有关的现金		329,849.16	489,623.40	171,804.34
经营活动现金流入小计		1,737,840.18	11,171,713.06	3,891,304.34
购买商品、接受劳务支付的现金		1,210,000.00	4,052,710.69	1,901,120.39
支付给职工以及为职工支付的现金		1,529,761.07	4,555,849.59	2,733,709.21
支付的各项税费		67,807.72	1,102,420.46	699,303.77
支付其他与经营活动有关的现金		1,037,477.46	2,496,304.02	2,418,771.39
经营活动现金流出小计		3,845,046.25	12,207,284.76	7,752,904.76
经营活动产生的现金流量净额		-2,107,206.07	-1,035,571.70	-3,861,600.42
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所收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		1,000,000.00	3,000,000.00	1,900,000.00
投资活动现金流入小计		1,000,000.00	3,000,000.00	1,900,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		3,749.00	65,165.05	1,155,783.36
投资支付的现金				1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		3,749.00	65,165.05	2,155,783.36
投资活动产生的现金流量净额		996,251.00	2,934,834.95	-255,783.36
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				822,220.00
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				822,220.00
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				822,220.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
		-1,110,955.07	1,899,263.25	-3,295,163.78
加：期初现金及现金等价物余额		4,604,345.45	2,705,082.20	6,000,245.98
六、期末现金及现金等价物余额				
		3,493,390.38	4,604,345.45	2,705,082.20

法定代表人： 赵红印

主管会计工作负责人： 陈逸

会计机构负责人： 彭芳

合并所有者权益变动表

2015年1-4月、2014年度、2013年度

单位：人民币元

项	2015年1-4月										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本	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	少数股东权益		
一、上年年末余额	6,822,220.00							-3,238,611.59			3,583,608.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	6,822,220.00							-3,238,611.59			3,583,608.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-643,166.00							6,966,711.73			6,323,545.73
（一）综合收益总额								6,966,711.73			6,966,711.73
（二）股东投入和减少资本	-643,166.00										-643,166.00
1. 股东投入实收资本	-643,166.00										-643,166.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
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. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增实收资本											
2. 盈余公积转增实收资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	6,179,054.00							3,728,100.14			9,907,154.14



法定代表人： 赵刚

主管会计工作负责人： 彭芳

会计机构负责人： 彭芳

赵刚印

彭芳印

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项	2014年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本	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	少数股东权益		
一、上年年末余额	6,822,220.00							-3,709,932.24			3,112,287.76
加：会计政策变更	6,822,220.00										
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	6,822,220.00							-3,709,932.24			3,112,287.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								471,320.65			471,320.65
（一）综合收益总额								471,320.65			471,320.65
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入资本											
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. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增实收资本											
2. 盈余公积转增实收资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	6,822,220.00							-3,238,611.59			3,583,608.41



法定代表人： 赵刚
主管会计工作负责人： 陈逸

赵刚印
陈逸印

会计机构负责人： 彭芳

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项	2013年度										所有者 权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	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		少数股东权益
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,027,780.00				4,972,220.00					-698,575.34		5,301,424.66
加：会计政策变更	5,301,003.34											
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	1,027,780.00				4,972,220.00					-698,575.34		5,301,424.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,794,440.00				-4,972,220.00					-3,011,356.90		-2,189,136.90
（一）综合收益总额										-3,011,356.90		-3,011,356.90
（二）股东投入和减少资本	822,220.00											822,220.00
1. 股东投入实收资本	822,220.00											822,220.00
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. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转	4,972,220.00				-4,972,220.00							
1. 资本公积转增实收资本	4,972,220.00				-4,972,220.00							
2. 盈余公积转增实收资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	6,822,220.00									-3,709,932.24		3,112,287.76

法定代表人： 赵刚

主管会计工作负责人： 陈逸

会计机构负责人： 彭芳



母公司所有者权益变动表
2015年1-4月、2014年度、2013年度

单位：人民币元

项	2015年1-4月				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
	实收资本	其他权益工具 优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	6,822,320.00							-3,445,536.23	3,376,683.77
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	6,822,320.00							-3,445,536.23	3,376,683.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-643,166.00							7,687,226.36	7,044,060.36
（一）综合收益总额								7,687,226.36	7,687,226.36
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本	-643,166.00								-643,166.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-643,166.00								-643,166.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	6,179,054.00							4,241,690.13	10,420,744.13

法定代表人：

赵刚红印

主管会计工作负责人：

陈逸印

会计机构负责人：

彭芳印

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2014年度		其他权益工具	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
	实收资本	其他							
一、上年年末余额	6,822,220.00							-3,737,789.79	3,084,430.21
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	6,822,220.00							-3,737,789.79	3,084,430.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								292,253.56	292,253.56
（一）综合收益总额								292,253.56	292,253.56
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	6,822,220.00							-3,445,536.23	3,376,683.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

赵

陈逸

彭芳



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2013年度

编制单位：成都卓影科技有限公司



项	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	1,027,780.00			4,972,220.00					-64,711.28	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,027,780.00			4,972,220.00					-64,711.28	5,935,288.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,794,440.00			-4,972,220.00					-3,673,078.51	-2,850,858.51
（一）综合收益总额									-2,980,590.15	-2,980,590.15
（二）股东投入和减少资本	822,220.00									822,220.00
1. 股东投入资本	822,220.00									822,220.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转	4,972,220.00			-4,972,220.00						
1. 资本公积转增股本	4,972,220.00			-4,972,220.00						
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	6,822,220.00								-692,488.36	3,084,430.21

法定代表人：赵刚



主管会计工作负责人：阿子

阿子



会计机构负责人：彭芳

彭芳

成都卓影科技有限公司合并财务报表附注

2013年1月1日至2015年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

成都卓影科技有限公司(以下简称本公司或公司)成立于2012年12月13日,系由自然人赵红刚、代聪共同出资设立的有限责任公司,公司于2012年12月13日取得成都市工商行政管理局核发的注册号为510109000353100的《企业法人营业执照》,法定代表人为赵红刚,公司住所为成都市高新区天府大道中段1388号1栋6层664号。

1、公司历史沿革

本公司2012年12月成立时全部股东的认缴资本为人民币100万元,实际缴纳注册资本金100万元,由自然人股东赵红刚、代聪于2012年12月5日一次性缴足,其中赵红刚以货币资金出资67万元,占注册资本的比例为67.00%;代聪以货币资金出资33万元,占注册资本的比例为33.00%。该次出资由四川思诚会计师事务所有限公司出具川思诚验字(2012)第12-037号验资报告予以验证。

2012年12月27日,经公司股东会决议同意,本公司同意吸收成都高投创业投资有限公司为新股东,将公司注册资本由100万元增加到102.778万元。本次增资由成都高投有限公司缴纳人民币500万元整,其中2.778万元作为实收资本,497.222万元作为资本公积。本次增资的款项由成都高投创业投资有限公司于2012年12月27日缴足,该增资业经四川思诚会计师事务所有限公司出具的川思诚验字(2013)第1-003号验资报告验证。

2013年1月28日,本公司股东会会议决议同意,本公司的注册资本由102.778万元增加至3000万元,其中:赵红刚以资本公积转增280.73万元,以货币方式认缴1607.97万元;代聪以资本公积转增138.27万元,以货币方式认缴792.03万元;成都高投创业投资有限公司以资本公积转增78.222万元。本次实收资本由102.778万元增加至682.222万元,新增实收资本579.444万元,其中:赵红刚以货币资金缴纳55.089万元,以资本公积转增280.73万元;代聪以货币资金缴纳27.133万元,以资本公积转增138.27万元;成都高投创业投资有限公司以资本公积转增实收资本78.222万元。该增资业经四川冠信会计师事务所有限公司出具的川冠信专审字(2013)第102号验资报告验证。未实际缴纳的注册资本2317.778万元由赵红刚、代聪于2015年1月13日之前以货币方式缴足。

2013年7月14日,经本公司股东会会议决议同意,同意公司股东赵红刚、代聪分别将其持有公司600万元(其中认缴600万元,实缴123.588万元)、300万元(其中认缴300万元,实缴61.784万元)的股权转让给成都卡普泰科投资中心(普通合伙)。

2013年10月28日,经公司股东会决议同意,公司股东赵红刚将其持有本公司45.19%的股权转让给自然人陈海珠,公司股东代聪将其持有本公司22.11%的股权转让给自然人何晓清。

成都卓影科技有限公司合并财务报表附注

2013年1月1日至2015年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2014年9月12日,经本公司股东会决议同意,公司股东陈海珠将其持有本公司45.19%的股权转让给自然人赵红刚,公司股东何晓清将其持有本公司22.11%的股权转让给自然人代聪。

2015年2月23日,经本公司股东会决议同意,公司注册资本金由人民币3,000.00万元减少为人民币617.9054万元,其中:自然人股东赵红刚、代聪分别减少认缴出资额1076.469万元和526.681万元,成都高投创业投资有限公司减少认缴出资额64.3166万元,成都卡普泰科投资中心(普通合伙)减少认缴出资714.628万元,本公司应向成都高投创业投资有限公司返还已认缴的注册资本金64.3166万元。对于该次减资事项,公司已于2015年2月16日在《华西都市报》刊登减资公告,截止到2015年4月2日(见报之日起45日)公告期满。

2015年4月16日,本公司通过《关于股权转让的股东会决议》,同意公司股东赵红刚将其所持公司7.15%和2.00%的股权分别转让给自然人陈逸骏、何东武;同意公司股东代聪将其所持公司2.65%、2.26%、2.00%、2.00%、1.20%、1.00%、1.00%的股权分别转让给肖红梅、成都聚源天成企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、李英、朱宁、成都高投创业投资有限公司、吴军、赵飞;同意公司股东成都卡普泰科投资中心将其持有公司14.17%的股权转让给成都聚源天成企业管理咨询合伙企业(有限合伙)。

上述减资及股权转让事项后,本公司股权结构如下表:

股东名称	出资金额	占注册资本的比
赵红刚	2,226,927.00	36.04%
成都聚源天成企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,015,219.00	16.43%
成都卡普泰科投资中心(普通合伙)	978,148.00	15.83%
代聪	617,905.00	10.00%
陈逸骏	441,802.00	7.15%
成都高投创业投资有限公司	240,983.00	3.90%
肖红梅	163,745.00	2.65%
李英	123,581.00	2.00%
何东武	123,581.00	2.00%
朱宁	123,581.00	2.00%
吴军	61,791.00	1.00%
赵飞	61,791.00	1.00%
合计	6,179,054.00	100.00%

成都卓影科技有限公司合并财务报表附注

2013年1月1日至2015年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2、公司组织结构

股东会为公司的最高权力机构,依法行使公司经营方针、投资、利润分配等重大事项决定权。公司不设董事会,只设执行董事一名,由股东会选举产生。执行董事为本公司的法人代表。执行董事对股东会负责,执行股东会决议,决定公司经营计划、投资方案、管理机构设置等事项。公司设总经理1人,由董事会聘任或者解聘。总经理负责组织实施董事会决议事项,主持企业的生产经营管理工作。公司下设研发部、市场部、财务部、行政部、人力资源部和增值业务部。

3、公司主要经营业务

研发、销售计算机软硬件、网络设备、电子产品;电子技术咨询;研发、销售光电子器件并提供技术服务;计算机系统集成;应用软件开发、基础软件服务;计算机技术服务、技术咨询(不含前置许可项目,后置许可项目凭许可证或审批文件经营);综合布线工程、网络工程设计及施工(工程类凭资质证书经营)。

二、合并财务报表的范围

本公司合并报表范围包括成都卓影科技有限公司及深圳市速影科技有限公司(以下简称深圳速影科技)。报告期内,因同一控制下的企业合并增加深圳速影科技。

三、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》及相关规定,并基于本附注四“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

2. 持续经营

本公司具有自报告期末起12个月的持续经营能力,且认为已持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要的会计政策及会计估计

1. 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财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

成都卓影科技有限公司合并财务报表附注

2013年1月1日至2015年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司会计期间为公历1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 记账基础及会计计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

5. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一下金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

成都卓影科技有限公司合并财务报表附注

2013年1月1日至2015年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具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；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；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损益，同时调整公允价值变动损益。

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，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的

现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司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。

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控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与因转移而收到的对价及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，并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

3) 金融资产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，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，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。

应根据公司的实际情况，明确披露各类可供出售金融资产减值的各项认定标准，其中，对于权益工具投资，还应明确披露判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、年末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后

成都卓影科技有限公司合并财务报表附注

2013年1月1日至2015年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,(根据实际情况进行披露具体金融负债内容)。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,(披露具体金融资产或负债的名称,下同)使用第一层次输入值,披露具体金融资产或负债的名称,下同)使用第二层次输入值,(披露具体金融资产或负债的名称,下同)使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

成都卓影科技有限公司合并财务报表附注

2013年1月1日至2015年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 应收款项坏账准备

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大的应收款项，计提坏账准备。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过（含）100万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内关联方组合	以应收款项款项性质为信用风险特征划分组合
备用金、押金组合	以应收款项款项性质为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法：	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
合并范围内关联方组合	无回收风险、不计提坏账准备
备用金、押金组合	无回收风险、不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6个月以内	0.00	0.00
6-12月	10.00	10.00
1-2年	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄组合计提坏账准备
-------------	----------------------

成都卓影科技有限公司合并财务报表附注

2013年1月1日至2015年4月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

	不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

9. 存货

(1) 存货的分类: 本公司存货主要是库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法: 存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用加权平均法确定其实际成本。

(3) 年末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法: 年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价, 对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取; 其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按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; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按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。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; 企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

10. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排, 并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时, 通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的, 还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的, 为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值

成都卓影科技有限公司合并财务报表附注

2013年1月1日至2015年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的,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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;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投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;〔公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

成都卓影科技有限公司合并财务报表附注

2013年1月1日至2015年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11. 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产:

- 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。

成都卓影科技有限公司合并财务报表附注

2013年1月1日至2015年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

本公司固定资产的预计净残值率、分类折旧年限、折旧率如下:

固定资产类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
电子设备	3	5%	33.67%

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、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。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。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金额计入当期损益。

12. 无形资产

本公司无形资产包括专利技术、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

13. 研究与开发

成都卓影科技有限公司合并财务报表附注

2013年1月1日至2015年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产,其研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;其开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 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;
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

14. 非金融资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下:

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响。

成都卓影科技有限公司合并财务报表附注

2013年1月1日至2015年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

15. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

16. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费及工会职教费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。如果公司存在设定受益计划,应说明具体会计处理方法。

辞退福利是由于辞退日产生,在辞退日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付补偿款,按其折现率折现后计入当期损益。

17. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

18. 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入。具体为软件产品授权许可销售、技术开发及服务及零星的机顶盒芯片销售。

(1) 销售商品收入的确认原则：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；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；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。

本公司的软件产品销售以收到客户确认并签署的软件产品销售数量结算文件，为公司确认收入的依据；本公司零星的机顶盒芯片销售在对方收到货时确认销售收入。

(2) 提供劳务收入的确认原则：本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，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。

本公司技术开发及服务业务，因服务周期均在1年以内，故在服务完成，收到客户出具验收报告时确认收入。

19. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。本公司作为承租方，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

成都卓影科技有限公司合并财务报表附注

2013年1月1日至2015年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

20. 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用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或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当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。

22. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与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,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

成都卓影科技有限公司合并财务报表附注

2013年1月1日至2015年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23. 终止经营

终止经营是指本公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分,该组成部分按照本公司计划将整体或部分进行处置。同时满足下列条件的本公司组成部分被划归为持有待售:本公司已经就处置该组成部分作出决议、本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

24. 金融工具公允价值的确定

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的市场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。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资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等,采用估值技术时,尽可能多使用市场参数,不使用本公司特定相关的参数。

25. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制,合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分,作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,在编制合并财务报表时,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整;对于同一控制下企业合并取得的子公司,视同该企业于合并当期的年初已经存在,从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量,按原账面价值纳入合并财务报表。

26. 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(1) 会计政策变更及影响

本公司本报告期无会计政策变更事项。

成都卓影科技有限公司合并财务报表附注

2013年1月1日至2015年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 会计估计变更及影响

本公司本报告期无需披露的会计估计变更及影响。

(3) 前期差错更正及影响

本公司本报告期无需披露的前期差错更正及影响。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税商品销售收入	17%、6%
城市维护建设税	应交增值税额	7%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育费附加	应交增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

2. 税收优惠及批文

(1) 增值税

本公司为增值税一般纳税人,其中:国内销售商品(软件及系统集成)收入销项税率为17%。技术服务收入销项税率为6%。

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)的规定,本公司销售自行开发生产的软件产品,按17%的法定税率征收增值税后,享受增值税实际税负超过3%的部分即征即退的优惠政策。

根据财政部、国家税务总局《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税[2013]106号)的规定,其中附件4:关于营业税改增增值税试点过渡政策的规定,本公司全资子公司深圳速影科技提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务收入免征增值税。

(2) 企业所得税

本公司于2013年11月11日取得四川省经济和信息化委员会颁发的《软件产品登记证书》,证书编号川 DGY-2013-0702;本公司于2014年8月29日取得四川省经济和信息化委员会颁发的《软件企业认定证书》,证书编号川 R-2014-0104。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27号文)第三条规定,“我国境内新办的集成电路设计

成都卓影科技有限公司合并财务报表附注

2013年1月1日至2015年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

企业和符合条件的软件企业，经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止”。本公司2014年开始获利，故2014年度、2015年度为免税期。

本公司子公司深圳速影科技根据财税【2015】34号文《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》的规定，自2015年1月1日至2017年12月31日，对年应纳税所得额低于20万元（含20万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2015年4月30日	2014年12月31日
现金	4,815.70	31,469.55
银行存款	3,534,980.81	4,605,116.15
合计	3,539,796.51	4,636,585.70

本公司期末货币资金中不存在其他抵押、冻结等对变现有限制或有潜在回收风险的款项。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2015年4月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	10,930,742.11	100.00	401,672.00	3.67	10,529,070.11
组合小计	10,930,742.11	100.00	401,672.00	3.67	10,529,070.11
合计	10,930,742.11	100.00	401,672.00	3.67	10,529,070.11

成都卓影科技有限公司合并财务报表附注

2013年1月1日至2015年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续上表)

类别	2014年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	1,517,991.20	100.00	243,861.00	16.06	1,274,130.20
组合小计	1,517,991.20	100.00	243,861.00	16.06	1,274,130.20
合计	1,517,991.20	100.00	243,861.00	16.06	1,274,130.20

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015年4月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	9,775,682.11		
6-12月	375,000.00	37,500.00	10.00
1-2年	519,860.00	103,972.00	20.00
2-3年			50.00
3年以上	260,200.00	260,200.00	100.00
合计	10,930,742.11	401,672.00	

(续上表)

账龄	2014年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	700,356.20		
6-12月	545,860.00	54,586.00	10.00
1-2年			20.00
2-3年	165,000.00	82,500.00	50.00
3年以上	106,775.00	106,775.00	100.00
合计	1,517,991.20	243,861.00	

(2) 应收账款2015年4月30日余额较2014年12月31日增加941.28万元，增长6.20倍，主要系本公司2015年1-4月与百视通新媒体股份有限公司、四川九州电子科技股份有限公司的软件许可授权完成结算，以及为华为软件技术有限公司开发机顶盒应用软件，对方验收确认收入，但款项未收回所致。

(3) 按欠款归集的2015年4月30日余额前五名的应收账款情况：

成都卓影科技有限公司合并财务报表附注

2013年1月1日至2015年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2015年4月30日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
华为软件技术有限公司	2,928,796.21	6个月以内	26.79	
四川九州电子科技股份有限公司	2,850,000.00	6个月以内	26.07	
百视通新媒体股份有限公司	1,730,000.00	6个月以内	15.83	
中国电信股份有限公司广东分公司	780,247.98	6个月以内	7.14	
中国电信股份有限公司上海分公司	580,790.00	6个月以内	5.31	
合计	8,869,834.19		81.14	

(4) 按欠款归集的2014年12月31日余额前五名的应收账款情况:

单位名称	2014年12月31日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国电信股份有限公司四川分公司	275,356.20	6个月以内	18.14	
金亚科技股份有限公司	200,000.00	6个月以内	13.18	
广东九联科技股份有限公司	150,000.00	1-2年	9.88	15,000.00
青岛龙泰天翔通信科技有限公司	150,000.00	1-2年	9.88	15,000.00
深圳创维-RGB电子有限公司	145,000.00	6个月以内	9.55	
合计	920,356.20		60.63	30,000.00

(5) 2015年4月30日应收账款余额中不含持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2015年4月30日		2014年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	38,100.00	100.00		
合计	38,100.00	100.00		

(2) 2015年4月30日预付款项余额为预付的房租费。

(3) 2015年4月30日预付款项余额中不含持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

成都卓影科技有限公司合并财务报表附注

2013年1月1日至2015年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2015年4月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	30,716.59	9.05	214.00	0.70	30,502.59
备用金、押金及保证金组合	308,761.50	90.95			308,761.50
组合小计	339,478.09	100.00	214.00	0.06	339,264.09
合计	339,478.09	100.00	214.00	—	339,264.09

(续上表)

类别	2014年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	1,070.00	0.09	107.00	10.00	963.00
备用金、押金及保证金组合	1,166,050.92	99.91			1,166,050.92
组合小计	1,167,120.92	100.00	107.00		1,167,013.92
合计	1,167,120.92	100.00	107.00	—	1,167,013.92

1) 2015年4月30日其他应收款余额较2014年12月31日减少82.76万元,主要是因2015年1-4月公司员工报销及退回备用金致备用金余额减少所致。

2) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015年4月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	29,646.59		
6-12月			10.00
1-2年	1,070.00	214.00	20.00
合计	30,716.59	214.00	—

成都卓影科技有限公司合并财务报表附注

2013年1月1日至2015年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

账龄	2014年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
6-12月	1,070.00	107.00	10.00
合计	1,070.00	107.00	—

3) 2015年4月30日其他应收款按款项性质的分类情况

款项性质	2015年4月30日账面余额	2014年12月31日账面余额
员工备用金	135,901.00	980,290.42
押金及保证金	172,860.50	185,760.50
其他	30,716.59	1,070.00
合计	339,478.09	1,167,120.92

(3) 报告期内其他应收款余额中含持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款,详见本附注九、(三)所述。

5. 存货

项目	年末余额			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
未完工的技术服务成本				326,400.00		326,400.00
合计				326,400.00		326,400.00

6. 其他流动资产

项目	2015年4月30日 余额	2014年12月31日 余额
待抵扣增值税	13,056.61	136,584.77
预缴其他税费		11,999.48
合计	13,056.61	148,584.25

7. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	电子设备	合计
一、账面原值		
1. 2014年12月31日余额	456,829.61	456,829.61

成都卓影科技有限公司合并财务报表附注

2013年1月1日至2015年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	电子设备	合计
2. 本期增加金额	3,204.27	3,204.27
(1) 购置	3,204.27	3,204.27
3. 本期减少金额	3,364.96	3,364.96
(1) 处置或报废	3,364.96	3,364.96
4. 2015年4月30日余额	456,668.92	456,668.92
二、累计折旧		
1. 2014年12月31日余额	283,351.88	283,351.88
2. 本期增加金额	34,979.28	34,979.28
(1) 计提	34,979.28	34,979.28
3. 本期减少金额	1,864.80	1,864.80
(1) 处置或报废	1,864.80	1,864.80
4. 2015年4月30日余额	316,466.36	316,466.36
三、减值准备		
1. 2014年12月31日余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2015年4月30日余额		
四、账面价值		
1. 2014年12月31日账面价值	173,477.73	173,477.73
2. 2015年4月30日账面价值	140,202.56	140,202.56

(2) 截止2015年4月30日本公司固定资产无账面价值低于可收回金额的情况,无抵押等使用受限的情况。

8. 长期待摊费用

项目	2014年12月31日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2015年4月30日余额
装修及配套家具	594,486.58		60,972.98		533,513.60
合计	594,486.58		60,972.98		533,513.60

9. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

成都卓影科技有限公司合并财务报表附注

2013年1月1日至2015年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年4月30日余额		2014年12月31日余额	
	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
坏账准备	14,727.63	117,714.00		
合计	14,727.63	117,714.00		

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	1,206,078.35	485,563.72
合计	1,206,078.35	485,563.72

子公司深圳速影科技因持续亏损,未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性,因此未确认递延所得税资产。

10. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2015年4月30日余额	2014年12月31日余额
1年以内	37,664.34	201,000.00
1-2年		132,000.00
2-3年	132,000.00	
3年以上	27,390.00	27,390.00
合计	197,054.34	360,390.00

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2015年4月30日余额	未偿还或结转的原因
上海呈启商务咨询有限公司	132,000.00	尚未支付的尾款
深圳市创荣发电子有限公司	27,390.00	尚未支付的尾款
合计	159,390.00	—

(3) 截止2015年4月30日应付账款余额中不含应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

成都卓影科技有限公司合并财务报表附注

2013年1月1日至2015年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 预收款项

(1) 预收账款

项目	2015年4月30日余额	2014年12月31日余额
1年以内	646,575.00	1,065,545.00
合计	646,575.00	1,065,545.00

(2) 预收账款 2015年4月30日余额较2014年12月31日减少41.90万元,减少39.32%,系2015年1-4月合同结算,预收账款确认收入所致。

(3) 2015年4月30日预收账款余额中不含持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

12. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2014年12月31日余额	本期增加	本期减少	2015年4月30日余额
短期薪酬	684,008.60	1,883,443.84	2,195,106.97	372,345.47
离职后福利-设定提存计划		278,275.31	278,275.31	
合计	684,008.60	2,161,719.15	2,473,382.28	372,345.47

(2) 短期薪酬

项目	2014年12月31日余额	本期增加	本期减少	2015年4月30日余额
工资、奖金、津贴和补贴	531,719.31	1,637,170.30	1,973,390.99	195,498.62
职工福利费		54,645.36	54,645.36	
社会保险费		91,401.19	91,401.19	
其中: 医疗保险费		70,748.44	70,748.44	
工伤保险费		4,046.19	4,046.19	
生育保险费		7,475.69	7,475.69	
大病医疗保险		9,130.87	9,130.87	
住房公积金		38,913.60	38,913.60	
工会经费和职工教育经费	152,289.29	24,557.56		176,846.85
合计	684,008.60	1,883,443.84	2,195,106.97	372,345.47

成都卓影科技有限公司合并财务报表附注

2013年1月1日至2015年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	2014年12月31日余额	本期增加	本期减少	2015年4月30日余额
基本养老保险		252,812.99	252,812.99	
失业保险费		25,462.32	25,462.32	
合计		278,275.31	278,275.31	

13. 应交税费

项目	2015年4月30日余额	2014年12月31日余额
增值税	902,008.73	
企业所得税		857.96
个人所得税	7,340.84	11,713.86
城市维护建设税	63,161.01	103.02
教育附加	27,069.00	44.15
地方教育附加	18,046.01	29.43
价调基金	3,468.16	2,845.74
其他	1,098.60	187.90
合计	1,022,192.35	15,782.06

14. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2015年4月30日余额	2014年12月31日余额
减资款	643,166.00	
应付房租费	74,042.86	
其他		27,908.35
合计	717,208.86	27,908.35

(2) 截止2015年4月30日本公司无账龄超过1年的其他应付款。

(3) 报告期内公司其他应付款余额中不含应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

15. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	2015年4月30日余额	2014年12月31日余额
政府补助	2,028,243.02	2,354,269.29
合计	2,028,243.02	2,354,269.29

成都卓影科技有限公司合并财务报表附注

2013年1月1日至2015年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助

政府补助项目	2014年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额
高新区软件及外包产业推进办公室扶持资金	413,793.10		137,931.03
成都高新技术产业开发区科技局付成都市重点新产品资助款	83,333.33		33,333.33
省科技厅科技创新研发专项-科技支撑计划补助款(第一批)	250,000.00		83,333.33
省科技厅科技创新研发专项-科技支撑计划补助款(第二批)	500,000.00		166,666.58
成都市高新区科技局重点科技创新计划项目补助款	250,000.00		83,333.33
省产业技术研究与开发专项资金	857,142.86		571,428.57
科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心科技型中小企业技			222,222.22
合计	2,354,269.29		1,298,248.39

(续上表)

政府补助项目	其他变动	2015年4月30日余额	与资产相关/与收益相关	形成原因
高新区软件及外包产业推进办公室扶持资金		275,862.07	资产相关	注1
成都高新技术产业开发区科技局付成都市重点新产品资助款		50,000.00	资产相关	注2
省科技厅科技创新研发专项-科技支撑计划补助款(第一批)	83,333.33	250,000.00	资产相关	注3
省科技厅科技创新研发专项-科技支撑计划补助款(第二批)		333,333.42	资产相关	注4
成都市高新区科技局重点科技创新计划项目补助款		166,666.67	资产相关	注5
省产业技术研究与开发专项资金		285,714.29	资产相关	注6
科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心科技型中小企业技术创新基金	888,888.79	666,666.57	资产相关	注7
合计	972,222.12	2,028,243.02		

2015年1-4月其他流动负债中政府补助的其他变动金额,系从递延收益转入、预计未来12个月内结转营业外收入的政府补助。

注1:2013年,根据成都高新区软件及服务外包产业推进办公室《2013年成都高新区软件产业发展专项资金项目(第一批)立项公示的通知》、《成都高新区软件产业发展专项资金项目合同书—Androidmov IPTV 中间件》,本公司收到高新区软件及外包产业推进办公室扶持资金100万元,项目执行期2013年8月至2015年12月,本公司在

成都卓影科技有限公司合并财务报表附注

2013年1月1日至2015年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

执行期内分期确认营业外收入,截止本财务报告日已累计确认营业外收入 724,137.93 元。

注 2: 2013 年,根据成都市科学技术局《关于 2013 年成都市战略性新兴产业和重点新产品拟立项项目的公示》、《成都市科技计划项目合同书—Android IPTV 智能中间件》,本公司收到成都高新技术产业开发区科技局重点新产品资助款 20 万元,项目执行期 2013 年 11 月至 2015 年 10 月,本公司在执行期内分期确认营业外收入,截止本财务报告日已累计确认营业外收入 15 万元。

注 3: 2014 年,根据四川省科技厅《关于 2014 年度四川省第一批科技计划项目评审结果公示》(项目名称: Android IPTV 中间件),本公司收到四川省科技厅补助款 50 万元,项目执行期 2014 年 1 月至 2015 年 12 月,本公司在执行期内分期确认营业外收入,截止本财务报告日已累计确认营业外收入 333,333.33 元。

注 4: 2014 年,根据四川省科技厅《关于 2014 年度四川省第二批科技计划项目评审结果公示》、《四川省科技计划项目任务合同书-面向 Android 机顶盒的 Launcher 软件》,本公司收到成都市高新区科技局补助款 100 万元,项目执行期 2014 年 1 月至 2015 年 12 月,本公司在执行期内分期确认营业外收入,截止本财务报告日已累计确认营业外收入 666,666.58 元。

注 5: 2014 年,根据成都市高新区科技局《关于 2014 年重点科技创新计划项目立项的通知》(成高科(2014)67 号)、《关于 2014 年重点科技创新计划项目合同签订的通知》、《成都市高新区重点科技创新计划项目合同书-Android IPTV 中间件》,本公司收到高新科技局政府补助款 50 万元,项目期限执行期 2014 年 12 月至 2016 年 11 月,本公司在执行期内分期确认营业外收入,截止本财务报告日已累计确认营业外收入 104,166.66 元,2015 年 4 月 30 日列示于递延收益的金额为 145,833.34 元。

注 6: 2014 年,根据成都市财政局、成都市经济和信息化委员会《关于下达省安排 2014 年产业技术研究与开发专项资金的通知》(成财建(2014)92 号)、《四川省产业研究与开发资金项目申报书-Android IPTV 中间件产业化》、《2014 年四川省重点技术创新项目计划协议书-Android IPTV 中间件产业化》,本公司收到成都市高新区经贸发展局补助款 100 万元,项目执行期为 2014 年 12 月至 2015 年 6 月,本公司在执行期内分期确认营业外收入,截止本财务报告日已累计确认营业外收入 714,285.71 元。

注 7: 2015 年,根据国务院《关于改进加强中央财政科研项目和资金管理的若干意见》(国发(2014)11 号)和财政部、工业和信息化部、科技部、商务部《关于印发〈中小企业发展专项资金管理暂行办法〉的通知》(财企(2014)38 号)以及科技部办公厅、财政部办公厅《关于 2014 年度中小企业发展专项资金科技创新、科技服务和中欧国际合作项目申报工作的通知》(国科办计(2014)25 号)的有关规定,本公司收到科技部

成都卓影科技有限公司合并财务报表附注

2013年1月1日至2015年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

科技型中小企业技术创新基金管理中心科技型中小企业技术创新基金 100 万,项目执行期 2015 年 1 月至 2016 年 6 月,本公司在执行期内分期确认营业外收入,截止本财务报告日已累计确认营业外收入 222,222.22 元,2015 年 4 月 30 日列示于递延收益的金额为 111,111.11 元。

16. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2014 年 12 月 31 日余额	本期 增加	本期 减少	2015 年 4 月 30 日余额
政府补助	229,166.67	1,000,000.00	972,222.12	256,944.55
合计	229,166.67	1,000,000.00	972,222.12	256,944.55

(2) 政府补助项目

政府补助 项目	2014 年 12 月 31 日余额	本期新增补助 金额	本期计入 营业外收 入金额	其他 变动	2015 年 4 月 30 日余额	与资产 相关/ 与收益 相关
高新科技 局政府补 助	229,166.67			-83,333.33	145,833.34	资产相 关
高新科技 局政府补 助		1,000,000.00		-888,888.79	111,111.21	资产相 关
合计	229,166.67	1,000,000.00		-972,222.12	256,944.55	

2015 年 1-4 月递延收益的其他变动及上述政府补助的形成原因详见本附注六、14 其他流动负债所述。

17. 实收资本

2015 年 1-4 月

投资者名称	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 4 月 30 日
赵红刚	2,792,310.00		565,383.00	2,226,927.00
成都聚源天成企业管理咨询 合伙企业(有限合伙)		1,015,219.00		1,015,219.00
成都卡普泰科投资中心(普 通合伙)	1,853,720.00		875,572.00	978,148.00
代聪	1,366,190.00		748,285.00	617,905.00
陈逸骏		441,802.00		441,802.00
成都高投创业投资有限公司	810,000.00	74,149.00	643,166.00	240,983.00

成都卓影科技有限公司合并财务报表附注

2013年1月1日至2015年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

投资者名称	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年4月30日
肖红梅		163,745.00		163,745.00
李英		123,581.00		123,581.00
何东武		123,581.00		123,581.00
朱宁		123,581.00		123,581.00
吴军		61,791.00		61,791.00
赵飞		61,791.00		61,791.00
合计	6,822,220.00	2,189,240.00	2,832,406.00	6,179,054.00

2014年度

投资者名称	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
赵红刚		2,792,310.00		2,792,310.00
代聪		1,366,190.00		1,366,190.00
成都高投创业投资有限公司	810,000.00			810,000.00
成都卡普泰科投资中心(普通合伙)	1,853,720.00			1,853,720.00
陈海珠	2,792,310.00		2,792,310.00	
何晓清	1,366,190.00		1,366,190.00	
合计	6,822,220.00	4,158,500.00	4,158,500.00	6,822,220.00

2013年度

投资者名称	2012年12月31日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
赵红刚	670,000.00	3,358,190.00	4,028,190.00	
代聪	330,000.00	1,654,030.00	1,984,030.00	
成都高投创业投资有限公司	27,780.00	782,220.00		810,000.00
成都卡普泰科投资中心(普通合伙)		1,853,720.00		1,853,720.00
陈海珠		2,792,310.00		2,792,310.00
何晓清		1,366,190.00		1,366,190.00
合计	1,027,780.00	11,806,660.00	6,012,220.00	6,822,220.00

实收资本在报告期内的变动详见本附注一、公司基本情况。

18. 资本公积

2013年度

成都卓影科技有限公司合并财务报表附注

2013年1月1日至2015年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2012年12月31日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
资本溢价	4,972,220.00		4,972,220.00	
合计	4,972,220.00		4,972,220.00	

2013年度资本公积的减少,系资本溢价转增实收资本所致,详见本附注一、公司基本情况所述。本公司2014年度、2015年1-4月资本公积无变化。

19. 未分配利润

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
年初未分配利润	-3,238,611.59	-3,709,932.24	-698,575.34
加:本年净利润	6,966,711.73	471,320.65	-3,011,356.90
减:提取法定盈余公积			
分配普通股股利			
年末未分配利润	3,728,100.14	-3,238,611.59	-3,709,932.24

20. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入分类

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	10,339,281.08	1,830,251.12	9,555,524.29	3,184,766.26	4,556,012.16	2,549,714.03
其他业务						
合计	10,339,281.08	1,830,251.12	9,555,524.29	3,184,766.26	4,556,012.16	2,549,714.03

2015年1-4月营业收入大幅增加,主要系本公司2015年1-4月与百视通新媒体股份有限公司、四川九州电子科技股份有限公司的软件许可授权完成结算,以及为华为软件技术有限公司开发机顶盒应用软件验收确认收入所致。

(2) 主营业务分类

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
软件产品销售	4,604,485.71		5,308,927.11		2,086,465.98	
技术开发及服务	5,699,090.92	1,796,702.61	3,747,372.50	2,731,321.87	2,469,546.18	2,549,714.03
其他	35,704.45	33,548.51	499,224.68	453,444.39		
合计	10,339,281.08	1,830,251.12	9,555,524.29	3,184,766.26	4,556,012.16	2,549,714.03

成都卓影科技有限公司合并财务报表附注

2013年1月1日至2015年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 2015年1-4月前五大客户实现销售收入

客户名称	金额	占营业收入的比例 (%)
华为软件技术有限公司	3,038,400.00	29.39
四川九州电子科技股份有限公司	3,076,923.16	29.76
百视通新媒体股份有限公司	1,581,841.63	15.30
中国电信股份有限公司广东分公司	1,103,040.00	10.67
中国电信股份有限公司上海分公司	688,584.91	6.66
合计	9,488,789.70	91.78

(4) 2014年度前五大客户实现销售收入

客户名称	金额	占营业收入的比例 (%)
百视通新媒体股份有限公司	2,052,854.55	21.48
四川创立信息科技有限责任公司	943,396.20	9.87
深圳市彩煌荣昌科技有限公司	483,672.20	5.06
华为软件技术有限公司	543,000.00	5.68
深圳创维-RGB电子有限公司	510,746.00	5.35
合计	4,533,668.95	47.45

21. 营业税金及附加

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
城市维护建设税	74,557.13	76,864.53	22,554.98
教育费附加	31,953.05	32,910.90	9,666.44
地方教育费附加	21,302.03	21,940.59	6,444.30
价格调节基金	3,204.67	8,258.11	2,351.98
合计	131,016.88	139,974.13	41,017.70

22. 销售费用

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
职工薪酬	101,972.23	461,535.99	377,409.32
业务招待费	72,915.50	152,733.00	283,600.37
差旅费	30,387.00	159,353.50	252,305.40
办公及水电费	26,500.00	14,967.04	37,423.93
交通及通讯费	13,144.00	105,006.19	11,933.30
驻外机构场地使用费	12,340.00	26,835.00	

成都卓影科技有限公司合并财务报表附注

2013年1月1日至2015年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
折旧及摊销	6,553.17	19,659.51	13,687.15
会务费	284.00	129,289.00	141,789.00
其他	12,922.97	50,372.35	3,740.00
合计	277,018.87	1,119,751.58	1,121,888.47

23. 管理费用

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
研发支出	964,812.74	4,434,652.88	2,351,625.04
职工薪酬	365,124.58	1,051,800.75	916,561.38
咨询费	343,954.45	258,810.60	6,730.00
房屋租金及物管费	284,838.09	744,825.62	701,793.03
交通及通讯费	82,909.17	112,064.19	66,638.79
办公及水电费	73,806.17	153,852.59	256,899.39
业务招待费	49,463.70	54,628.70	46,841.51
资质申请费	24,689.62	13,128.30	33,502.75
差旅费	21,360.00	89,379.30	112,696.70
折旧及摊销	20,267.84	58,773.38	44,832.34
驻外机构场地使用费	14,734.90	87,743.30	117,521.03
车辆使用费	4,800.00		
税费	2,148.25	4,762.93	2,815.27
会务费		134,944.24	8,099.00
中介机构费		98,339.62	12,900.00
其他	38,834.83	41,585.49	26,846.68
合计	2,291,744.34	7,339,291.89	4,706,302.91

24. 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	5,300.47	17,860.01	14,658.91
手续费及其他	2,815.10	4,574.10	4,485.81
合计	-2,485.37	-13,285.91	-10,173.10

成都卓影科技有限公司合并财务报表附注

2013年1月1日至2015年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25. 资产减值损失

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
坏账损失	157,918.00	106,793.00	30,560.00
合计	157,918.00	106,793.00	30,560.00

26. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
政府补助	1,298,248.39	2,803,242.70	893,880.46
其他		1,448.52	
合计	1,298,248.39	2,804,691.22	893,880.46

营业外收入(续)

项目	其中:计入当期非经常性损益的金额		
	2015年1-4月	2014年度	2013年度
政府补助	1,298,248.39	1,899,683.58	893,880.46
其他		1,448.52	
合计	1,298,248.39	1,901,132.10	893,880.46

(2) 政府补助明细

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
成都高新技术产业开发区技术创新服务中心扶持资金			200,000.00	注1	收益相关
成都市广播电视和新闻出版局软件著作权登记资金补助			4,800.00	注2	收益相关
成都高新技术产业开发区科技局付成都市科技金融资助款			500,000.00	注3	收益相关
高新区科技局拨知识产权资助金(2014年第一批)		1,800.00		注4	收益相关
办公室房屋补助(高新技术创新中心)		70,400.00		注5	收益相关
高新科技局政府补助		300,000.00		注6	收益相关
高新经贸发展局政府补助		100,000.00		注7	收益相关
增值税即征即退		903,559.12		注8	收益相关
递延收益或其他流动负债转入	1,298,248.39	1,427,483.58	189,080.46		资产相关
合计	1,298,248.39	2,803,242.70	893,880.46		

成都卓影科技有限公司合并财务报表附注

2013年1月1日至2015年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 1、2013 年,根据成都高新区技术创新服务中心《关于 2013 年成都高新区创新孵化专项资金项目(第一批)立项公示的通知》,本公司收到成都高新技术产业开发区技术创新服务中心扶持资金 20 万。

注 2、2013 年,根据《成都市计算机软件著作权登记资助管理办法》,本公司收到成都市广播电视和新闻出版局软件著作权登记资金补助 4,800 元。

注 3、2013 年,根据《成都市科学技术局关于 2013 年成都市科技金融资助拟资助对象的公示》,本公司收到成都市高新区科技局科技金融资助款 50 万元。

注 4、2014 年,根据《成都市高新区促进企业发展壮大的优惠政策-知识产权专项资金实施细则》(成高管办[2013]14 号)、《关于发放成都高新区 2014 年知识产权资助金的通知》(成高科[2014]74 号),本公司收到高新区科技局拨知识产权资助金 1,800 元。

注 5、2014 年,根据成都高新区技术创新服务中心《关于 2014 年成都高新区创新孵化专项资金项目(第一批)立项的通知》,本公司收到成都高新区技术创新服务中心补助款 70,400.00 元。

注 6、2014 年,根据《成都市财政局关于下达 2014 年省级科技型中小企业创业投资补助资金预算的通知》(成财教(2014)162 号),本公司收到高新科技局补助款 30 万元。

注 7、2014 年,根据成都市高新区经贸局根据《推进成都高新区“三次创业”支持战略性新兴产业企业加快发展的若干政策》(成高管发(2014)16 号)、《成都高新区经贸发展局关于下达 2014 年成都高新区“三次创业”产业政策项目资金计划的通知》(成高经发(2014)118 号),本公司收到成都市高新区经贸局补助款 10 万元。

注 8、根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)实际收到的增值税退税款,该退税款与本公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、且预计能持续享受,故未作为非经常性损益。

27. 营业外支出

项目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
其他	68.15	10,745.95	11,987.14
合计	68.15	10,745.95	11,987.14

成都卓影科技有限公司合并财务报表附注

2013年1月1日至2015年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

28. 所得税费用

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
当期所得税费用		857.96	9,952.37
递延所得税费用	-14,727.63		
合计	-14,727.63	857.96	9,952.37

29. 现金流量表项目

(1) 收到或支付的其他与经营、投资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
政府补助		472,200.00	4,800.00
备用金收支净额	324,643.51		
其他	5,300.47	17,860.01	14,658.91
合计	329,943.98	490,060.01	19,458.91

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
研发支出	103,095.42	518,884.98	151,727.53
咨询费	343,698.45	225,900.00	5,090.00
房屋租金及物管费	235,214.59	722,659.17	666,543.44
业务招待费	122,379.20	207,361.70	330,441.88
办公及水电费	102,610.17	196,389.43	323,444.41
交通及通讯费	93,903.17	140,037.18	75,528.89
差旅费	51,747.00	248,732.80	365,002.10
资质申请费	24,689.62	13,128.30	33,502.75
驻外机构场地使用费	15,074.90	103,778.30	117,521.03
车辆使用费	4,800.00	4,000.00	2,918.00
会务费	284.00	264,233.24	149,888.00
备用金收支净额		145,576.99	571,319.24
保证金及押金			177,860.50
中介机构费		98,339.62	12,900.00
其他	40,412.12	122,730.81	43,700.99
合计	1,137,908.64	3,011,752.52	3,027,388.76

成都卓影科技有限公司合并财务报表附注

2013年1月1日至2015年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
与资产相关的政府补助	1,000,000.00	3,000,000.00	1,900,000.00
合计	1,000,000.00	3,000,000.00	1,900,000.00

(3) 合并现金流量表补充资料

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	6,966,711.73	471,320.65	-3,011,356.90
加: 资产减值准备	157,918.00	106,793.00	30,560.00
固定资产折旧	34,979.28	101,559.67	63,616.74
长期待摊费用摊销	60,972.98	182,918.95	137,279.47
递延所得税资产的减少	-14,714.25		
存货的减少			59,904.65
经营性应收项目的减少	-7,213,550.24	-732,123.91	-1,510,747.09
经营性应付项目的增加	-2,085,357.69	-1,955,701.81	849,508.86
经营活动产生的现金流量净额	-2,093,040.19	-1,825,233.45	-3,381,234.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	3,539,796.51	4,636,585.70	3,526,984.20
减: 现金的期初余额	4,636,585.70	3,526,984.20	6,366,848.54
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	-1,096,789.19	1,109,601.50	-2,839,864.34

(4) 现金及现金等价物

项目	2015年4月30日余额	2014年12月31日余额	2013年12月31日余额
现金	3,539,796.51	4,636,585.70	3,526,984.20
其中: 库存现金	4,815.70	31,469.55	24,781.85
可随时用于支付的银行存款	3,534,980.81	4,605,116.15	3,502,202.35
可随时用于支付的其他货币资金			

成都卓影科技有限公司合并财务报表附注

2013年1月1日至2015年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2015年4月30日余额	2014年12月31日余额	2013年12月31日余额
期末现金和现金等价物余额	3,539,796.51	4,636,585.70	3,526,984.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下的企业合并

本公司报告期内未发生非同一控制下的企业合并。

2. 同一控制下的企业合并

1) 2015年1-4月、2014年度本公司未发生同一控制下的企业合并。

2) 2013年度

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
深圳速影科技	100%	注1	2013年3月31日	注2

(续)

被合并方名称	2013年1月1日-2013年3月31日(合并日)		2015年1-4月		2014年度	
	被合并方的收入	被合并方的净利润	被合并方的收入	被合并方的净利润	被合并方的收入	被合并方的净利润
深圳速影科技	388,167.26	-258,108.10	1,027,060.00	-394,114.63	3,035,698.11	-146,474.95

注1：合并前自然人股东赵红刚持有深圳速影科技60%股权，能通过该股权控制深圳速影科技公司相关活动并获得可变回报。合并日赵红刚持有本公司65.19%股权，也能通过该股权间接控制深圳速影科技相关活动并获得可变回报。因此，深圳速影科技合并前后均由赵红刚先生控制，该合并行为判断为同一控制下的企业合并。

注2：截止2013年3月31日，上述股权转让的合同已经签订，该并购事项已不可逆转，且本公司已实际获得深圳速影科技的控制权，享有该公司的收益、承担其风险。

3. 合并成本

项目	深圳速影科技
现金	246,013.25

成都卓影科技有限公司合并财务报表附注

2013年1月1日至2015年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	深圳速影科技
非现金资产的账面价值	671,230.91
发行或承担的债务的账面价值	609,732.52
发行的权益性证券的账面价值	
或有对价	
合并成本合计	307,511.64

4. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	深圳速影科技			
	合并日	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产:	917,244.16	320,550.62	878,207.67	1,253,806.10
货币资金	246,013.25	46,406.13	32,240.25	821,902.00
应收款项	590,661.80	248,263.52	812,107.68	398,210.37
存货	59,904.65			
固定资产	20,664.46	18,527.61	22,319.05	33,693.73
其他流动资产		7,353.36	11,540.69	
负债:				
应付款项	609,732.52	526,628.97	690,171.39	918,436.91
净资产	307,511.64	-206,078.35	188,036.28	335,369.19
取得的净资产	307,511.64	-206,078.35	188,036.28	335,369.19

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳速影科技	深圳	深圳	软件开发	100.00		同一控制下的企业合并

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 本公司无母公司,最终控制方为自然人赵红刚。

(2) 控股股东的所持股份或权益的及其变化单位:万元

成都卓影科技有限公司合并财务报表附注

2013年1月1日至2015年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	2015年4月30日余额	2014年12月31日余额	2015年4月30日余额	2014年12月31日余额
赵红刚	222.69	279.23	36.04	40.93

2. 子公司

子公司情况详见本附注八、相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
代聪	参股股东
陈逸骏	参股股东
成都高投创业投资有限公司	参股股东
周斌	本公司监事

(二) 关联交易

2013年1月1日至2015年4月30日本公司未发生关联交易。

(三) 关联方往来余额

项目名称	关联方	2015年4月30日余额		2014年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	赵红刚	10,000.00		331,998.72	
其他应收款	代聪	1,000.00		143,575.00	
其他应收款	陈逸骏			311,130.00	
其他应收款	周斌	91,200.00		13,900.00	
其他应付款	成都高投创业投资有限公司	643,166.00			

十、或有事项

本公司报告期内无需要披露的重大或有事项。

成都卓影科技有限公司合并财务报表附注

2013年1月1日至2015年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、 承诺事项

本公司报告期内无需要披露的重大承诺事项。

十二、 资产负债表日后事项

本公司报告期内无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他需要说明的重要事项

本公司报告期内无其他需要说明的事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2015年4月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	10,488,850.39	100.00	117,500.00	1.12	10,371,350.39
组合小计	10,488,850.39	100.00	117,500.00	1.12	10,371,350.39
合计	10,488,850.39	100.00	117,500.00	—	10,371,350.39

(续上表)

类别	2014年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	1,100,356.20	100.00	40,000.00	3.64	1,060,356.20
组合小计	1,100,356.20	100.00	40,000.00	3.64	1,060,356.20
合计	1,100,356.20	100.00	40,000.00	—	1,060,356.20

成都卓影科技有限公司合并财务报表附注

2013年1月1日至2015年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015年4月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	9,713,850.39		0
6-12月	375,000.00	37,500.00	10.00
1-2年	400,000.00	80,000.00	20.00
合计	10,488,850.39	117,500.00	—

(续上表)

账龄	2014年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	700,356.20		0
6-12月	400,000.00	40,000.00	10.00
合计	1,100,356.20	40,000.00	—

(2) 报告期内本公司应收账款期末余额中不含持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2015年4月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	16,032.79	5.91	214.00	1.33	15,818.79
备用金、押金及保证金组合	255,401.50	94.09			255,401.50
组合小计	271,434.29	100.00	214.00	0.08	271,220.29
合计	271,434.29	100.00	214.00	—	271,220.29

成都卓影科技有限公司合并财务报表附注

2013年1月1日至2015年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

类别	2014年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	1,070.00	0.13	107.00	10.00	963.00
备用金、押金及保证金组合	836,717.24	99.87			836,717.24
组合小计	837,787.24	100.00	107.00	0.01	837,680.24
合计	837,787.24	100.00	107.00	—	837,680.24

2015年4月30日其他应收款余额较2014年12月31日减少56.64万元,是由于2015年1-4月公司员工报销及退回备用金所致。

(2) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015年4月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	14,962.79		
6-12月			10.00
1-2年	1,070.00	214.00	20.00
合计	16,032.79	214.00	—

(续上表)

账龄	2014年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内			
6-12月	1,070.00	107.00	10.00
合计	1,070.00	107.00	—

(3) 2015年4月30日其他应收款按款项性质的分类情况

款项性质	2015年4月30日账面余额	2014年12月31日账面余额
员工备用金	117,601.00	683,516.74
押金及保证金	137,800.50	153,200.50
其他	16,032.79	1,070.00
合计	271,434.29	837,787.24

(4) 报告期内其他应收款期末余额中不含持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款,详见本附注十、2关联方余额。

成都卓影科技有限公司合并财务报表附注

2013年1月1日至2015年4月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2015年4月30日			2014年12月31日		
	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	307,511.64		307,511.64	307,511.64		307,511.64
对联营公司投资						
合计	307,511.64		307,511.64	307,511.64		307,511.64

(2) 对子公司的投资

被投资单位	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年4月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳速影科技	307,511.64			307,511.64		
合计	307,511.64			307,511.64		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动						减值准备年末余额			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		计提减值准备	其他	
联营企业											
四川越峰科技有限公司											
合计											

成都卓影科技有限公司合并财务报表附注

2013年1月1日至2015年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:四川越峰科技有限公司

四川越峰科技有限公司成立于2014年8月18日,现持有四川省工商行政管理局核发的注册号为510109000476620的《企业法人营业执照》,住所为成都高新区盛和一路88号1栋2单元19层,法定代表人为陈逸骏,注册资本为100万元,实收资本为0.00万元;营业期限为2014年8月18日至长期,经营范围为“研发、销售计算机软硬件、通讯产品(不含无线广播电视发射及卫星地面接收设备)、电子产品、芯片、光电子器件、网络设备并提供技术服务;计算机系统集成,应用软件开发、基础软件服务;计算机技术服务,商务咨询,信息技术咨询服务;综合布线工程、网络工程设计及施工(工程类凭资质许可证经营);货物及技术进出口。(依法须经批准的项目、经相关部门批准后方可开展经营活动)”。至本报告日该公司尚未正式营业。

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入分类

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	10,102,221.08	1,864,731.12	9,403,826.18	4,966,202.69	2,747,220.70	2,387,260.48
其他业务						
合计	10,102,221.08	1,864,731.12	9,403,826.18	4,966,202.69	2,747,220.70	2,387,260.48

(2) 主营业务分类

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
软件产品销售	4,604,485.71		5,308,927.11		2,066,465.98	
技术委托开发	5,462,030.92	1,831,182.61	3,595,674.39	4,502,758.30	660,754.72	2,387,260.48
其他	35,704.45	33,548.51	499,224.68	463,444.39		
合计	10,102,221.08	1,864,731.12	9,403,826.18	4,966,202.69	2,747,220.70	2,387,260.48

5. 母公司现金流量表补充资料

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	7,687,226.36	292,253.56	-2,980,590.15
加: 资产减值准备	77,607.00	40,107.00	
固定资产折旧	31,187.84	90,184.99	53,323.74
长期待摊费用摊销	60,972.98	182,918.95	137,279.47

成都卓影科技有限公司合并财务报表附注

2013年1月1日至2015年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
长期待摊费用摊销	60,972.98	182,918.95	137,279.47
递延所得税资产的减少	-14,714.25		
经营性应收项目的减少	-7,797,044.73	-1,569,356.11	-1,566,187.09
经营性应付项目的增加	-2,152,441.27	-71,680.09	494,573.61
经营活动产生的现金流量净额	-2,107,206.07	-1,035,571.70	-3,861,600.42
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
3.现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	3,493,390.38	4,604,345.45	2,705,082.20
减:现金的期初余额	4,604,345.45	2,705,082.20	6,000,245.98
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	-1,110,955.07	1,899,263.25	-3,295,163.78

十五、财务报告批准

本财务报告于2015年5月20日由本公司执行董事批准报出。

成都卓影科技有限公司

法定代表人: 赵红刚

主管会计工作负责人: 陈逸

会计机构负责人: 彭芳

二〇一五年五月二十日





营业执照

(副本) (3-1)

注册号 110101014692882

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙会计师事务所(特殊普通合伙)

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街1号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2012年03月01日

经营范围 审查企业会计报表,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。



扫描二维码获取详细信息

登记机关



2015

年 01 月 13 日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送年度报告并公示。

证书序号:MC119514

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》。



会计师事务所
执业证书



名称：信永中和会计师事务所
 主任会计师：叶韶勋
 办公场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
 组织形式：特殊普通合伙
 会计师事务所编号：11010136
 注册资本/出资额：3242.5万元
 批准设立文号：京财会许可[2011]0056号
 批准设立日期：2011-07-07

发证机关：北京市财政局



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000127

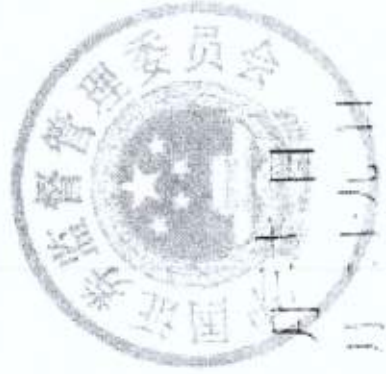
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张克



证书号：16

发证时间：二〇一五年十月十九日

证书有效期至：二〇一五年十月十九日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2007.10.31

510100020039

四川省注册会计师协会

2000 06 01

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

2008.4.11

2008.4.11

2008.4.11



四川省注册会计师协会

姓名: 郭东超
性别: 男
出生日期: 1966-10-2
工作单位: 岳华会计师事务所四川分所
身份证号码: 510132661002001



年度检验登记 2014.3.31

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记 2015.3.31

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015.3.31



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册号 510100410730

会计师事务所 四川省注册会计师协会

地址 250301 05 11 11

2015.3.31



姓名 李华静
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1971-7-25
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所成都分所
Working unit
身份证号码 433102710725002
Identity card No.



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所
Registration of the Change of Working Unit by
CPA

信永中和
成都分所

姓名 李华静
Name of the holder

工作单位
Working unit

工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所
Working unit

姓名 李华静
Name of the holder

工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所
Working unit



注册税务师年度检验登记
Registration of the Change of Working Unit by
Annual Renewal Registration

姓名 李华静
Name of the holder

工作单位
Working unit

本证书经检验合格，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

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2014.3.31