



0512201608002361
报告文号：苏公W[2016]A1019号

北京永鼎致远网络科技有限公司

审计报告

2014—2016年5月



江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Jiangsu Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@jsgztycpa.com

Wuxi . Jiangsu . China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@jsgztycpa.com

审计报告

苏公W[2016]A1019号

北京永鼎致远网络科技有限公司:

我们审计了后附的北京永鼎致远网络科技有限公司(以下简称“永鼎致远”)财务报表,包括2016年5月31日、2015年12月31日、2014年12月31日的资产负债表,2016年1-5月、2015年度、2014年度利润表、现金流量表和所有者权益变动表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是永鼎致远管理层的责任。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而导致的重大错报。

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，永鼎致远财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了永鼎致远2016年5月31日、2015年12月31日、2014年12月31日的财务状况以及2016年1-5月、2015年度、2014年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一六年七月二十五日

资产负债表

会企01表

编制单位：北京永鼎致远网络科技有限公司

单位：元

| 项目 | 附注 | 2016年5月31日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | 5-01 | 37,887,038.72 | 7,366,869.70 | 6,269,613.37 |
| 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 | | - | - | 2,326,791.00 |
| 应收账款 | 5-02 | 24,419,686.31 | 13,438,029.60 | 8,305,343.79 |
| 预付款项 | 5-03 | 199,110.51 | 221,087.48 | 249,587.67 |
| 应收利息 | | - | - | - |
| 应收股利 | | - | - | - |
| 其他应收款 | 5-04 | 2,658,517.30 | 755,988.85 | 976,364.06 |
| 存货 | 5-05 | 16,997,244.15 | 11,628,907.49 | 13,058,741.15 |
| 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 | 5-06 | 3,028,107.31 | 2,900,000.00 | - |
| | | | | |
| 流动资产合计 | | 85,189,704.30 | 36,310,883.12 | 31,186,441.04 |
| 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 | 5-07 | 246,039.90 | 259,909.85 | 354,646.13 |
| 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 | 5-08 | 2,668,750.00 | 2,887,500.00 | 3,412,500.00 |
| 开发支出 | 5-09 | - | - | - |
| 商誉 | | - | - | - |
| 长期待摊费用 | | - | - | - |
| 递延所得税资产 | 5-10 | 280,637.12 | 187,239.64 | - |
| 其他非流动资产 | | - | - | 59,423.00 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 非流动资产合计 | | 3,195,427.02 | 3,334,649.49 | 3,826,569.13 |
| 资产总计 | | 88,385,131.32 | 39,645,532.61 | 35,013,010.17 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

资产负债表 (续)

会企01表

编制单位：北京永鼎致远网络科技有限公司

单位：元

| 项目 | 附注 | 2016年5月31日 | 2015年12月31日 | 2014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 | 5-11 | 15,064,437.09 | 8,913,382.19 | 10,395,110.78 |
| 预收款项 | 5-12 | 2,494,451.05 | 7,324,160.14 | 14,784,836.29 |
| 应付职工薪酬 | 5-13 | - | - | - |
| 应交税费 | 5-14 | 3,123,440.74 | 770,533.01 | 344,071.48 |
| 应付利息 | | - | - | - |
| 应付股利 | | - | - | - |
| 其他应付款 | 5-15 | 261,941.89 | 1,138,235.57 | 9,456,278.15 |
| 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 | | 20,944,270.77 | 18,146,310.91 | 34,980,296.70 |
| 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 | 5-16 | 1,863,946.95 | 1,116,767.12 | 226,866.43 |
| 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 | | 1,863,946.95 | 1,116,767.12 | 226,866.43 |
| 负债合计 | | 22,808,217.72 | 19,263,078.03 | 35,207,163.13 |
| 所有者权益： | | | | |
| 实收资本（或股本） | 5-17 | 50,000,000.00 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 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 | 5-18 | 538,245.46 | 538,245.46 | - |
| 未分配利润 | 5-19 | 15,038,668.14 | 4,844,209.12 | -15,194,152.96 |
| 所有者权益合计 | | 65,576,913.60 | 20,382,454.58 | -194,152.96 |
| 负债和所有者权益总计 | | 88,385,131.32 | 39,645,532.61 | 35,013,010.17 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

利润表

编制单位：北京永鼎致远网络科技有限公司

会企02表
单位：元

| 项目 | 附注 | 2016年1-5月 | 2015年度 | 2014年度 |
|--------------------------------------|------|---------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 5-20 | 30,183,119.74 | 49,480,373.85 | 32,643,950.16 |
| 减：营业成本 | 5-20 | 5,608,387.85 | 13,138,930.92 | 11,899,886.09 |
| 营业税金及附加 | 5-21 | 117,508.45 | 1,008,580.54 | 615,451.64 |
| 销售费用 | 5-22 | 3,223,274.34 | 9,461,427.15 | 7,800,683.74 |
| 管理费用 | 5-23 | 4,114,365.82 | 10,087,426.11 | 9,458,301.43 |
| 财务费用 | 5-24 | -2,708.08 | 137,286.45 | 637,107.57 |
| 资产减值损失 | 5-25 | - | 381,150.00 | - |
| 加：公允价值变动收益 | | - | - | - |
| 投资收益 | 5-26 | 15,986.25 | 4,565.90 | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | - | - |
| 二、营业利润 | | 17,138,277.61 | 15,270,138.58 | 2,232,519.69 |
| 加：营业外收入 | 5-27 | 487,254.80 | 5,121,321.12 | 2,608,868.63 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | 259.77 | - | 321.40 |
| 减：营业外支出 | 5-28 | 462.22 | 2,091.80 | 813.30 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 462.22 | 2,091.80 | 813.30 |
| 三、利润总额 | | 17,625,070.19 | 20,389,367.90 | 4,840,575.02 |
| 减：所得税费用 | 5-29 | 2,030,611.17 | -187,239.64 | - |
| 四、净利润 | | 15,594,459.02 | 20,576,607.54 | 4,840,575.02 |
| 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所享有的份额 | | - | - | - |
| 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. 现金流量套期利得或损失的有效部分 | | - | - | - |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | - | - | - |
| 6. 其他 | | - | - | - |
| 六、综合收益总额 | | 15,594,459.02 | 20,576,607.54 | 4,840,575.02 |
| 七、每股收益 | | | | |
| (一) 基本每股收益 | | × | × | × |
| (二) 稀释每股收益 | | × | × | × |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：莫思铭

主管会计工作负责人：张仙花

主管机构负责人：张仙花

现金流量表

会企03表

编制单位：北京永鼎致远网络科技有限公司

单位：元

| 项 目 | 附注 | 2016年1-5月 | 2015年度 | 2014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 | | 16,145,700.43 | 47,242,432.62 | 48,617,158.47 |
| 收到的税费返还 | | 457,995.03 | 5,114,679.12 | 2,605,420.23 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 5-30 | 35,171.68 | 815,436.37 | 9,073.82 |
| 经营活动现金流入小计 | | 16,638,867.14 | 53,172,548.11 | 51,231,652.52 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 5,882,101.35 | 15,974,210.80 | 19,328,964.68 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 2,496,718.40 | 6,583,652.58 | 4,576,425.47 |
| 支付的各项税费 | | 1,260,592.00 | 5,787,436.39 | 5,906,970.52 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 5-30 | 6,066,268.24 | 19,888,915.23 | 15,946,184.37 |
| 经营活动现金流出小计 | | 15,705,679.99 | 48,234,215.00 | 45,758,545.04 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 933,187.15 | 4,938,333.11 | 5,473,107.48 |
| 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 | | 15,986.25 | 4,565.90 | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 3,801.57 | 299.94 | 3,586.18 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | - | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | - | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 19,787.82 | 4,865.84 | 3,586.18 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 32,805.95 | 10,558.84 | 74,031.83 |
| 投资支付的现金 | | - | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | 2,900,000.00 | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 32,805.95 | 2,910,558.84 | 74,031.83 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -13,018.13 | -2,905,693.00 | -70,445.65 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 35,000,000.00 | - | - |
| 取得借款收到的现金 | | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | 35,000,000.00 | - | - |
| 偿还债务支付的现金 | | - | - | 1,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 5,400,000.00 | 135,383.78 | 628,454.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | - | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | 5,400,000.00 | 135,383.78 | 1,628,454.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 29,600,000.00 | -135,383.78 | -1,628,454.00 |
| 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 | | | | |
| | | 30,520,169.02 | 1,897,256.33 | 3,774,207.83 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 7,366,869.70 | 5,469,613.37 | 1,695,405.54 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | | |
| | | 37,887,038.72 | 7,366,869.70 | 5,469,613.37 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：莫思铭

主管会计工作负责人：张仙花

主管机构负责人：张仙花

所有者权益变动表

编制单位：北京永鼎致远网络科技有限公司

会企04表
单位：元

| 项目 | 2016年1-5月发生额 | | | | | | | | | | |
|-------------------|---------------|--------|-----|----|------|-------|--------|------------|---------------|---------------|---------|
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 15,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | 538,245.46 | 4,844,209.12 | 20,382,454.58 | |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 二、本年期初余额 | 15,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | 538,245.46 | 4,844,209.12 | 20,382,454.58 | |
| 三、本期增减变动金额 | 35,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 10,194,459.02 | 45,194,459.02 | |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | 15,594,459.02 | 15,594,459.02 | |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 35,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | 35,000,000.00 | |
| 1. 股东投入的普通股 | 35,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | 35,000,000.00 | |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | -5,400,000.00 | -5,400,000.00 | |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | -5,400,000.00 | -5,400,000.00 | |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 四、本期末余额 | 50,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | 538,245.46 | 15,038,668.14 | 65,576,913.60 | |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：莫思铭

主管会计工作负责人：张仙花

主管机构负责人：张仙花

所有者权益变动表 (续1)

编制单位: 北京永鼎致远网络科技有限公司

会企04表
单位: 元

| 项目 | 2015年度发生额 | | | | | | | 所有者权益合计 | | | |
|-------------------|---------------|--------|-----|------|-------|--------|------|------------|---------------|----------------|---------------|
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | | 盈余公积 | 未分配利润 | |
| | | 优先股 | 永续债 | | | | | | | | 其他 |
| 一、上年期末余额 | 15,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | -15,194,152.96 | -194,152.96 |
| 加: 会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 15,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | -15,194,152.96 | -194,152.96 |
| 三、本期增减变动金额 | - | - | - | - | - | - | - | 538,245.46 | 20,038,362.08 | 20,576,607.54 | 20,576,607.54 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | 538,245.46 | -538,245.46 | -538,245.46 | -538,245.46 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | 538,245.46 | -538,245.46 | -538,245.46 | -538,245.46 |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 15,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | 538,245.46 | 4,844,209.12 | 20,382,454.58 | 20,382,454.58 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人: 莫思铭

主管会计工作负责人: 张仙花

主管机构负责人: 张仙花

所有者权益变动表 (续2)

编制单位: 北京永鼎致远网络科技有限公司

会企04表
单位: 元

| 项目 | 2014年度发生额 | | | | | | | | | | |
|-------------------|---------------|--------|-----|----|------|--------|--------|------|------|----------------|---------------|
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 15,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | -20,034,727.98 | -5,034,727.98 |
| 加: 会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 15,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 三、本期增减变动金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -20,034,727.98 | -5,034,727.98 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 4,840,575.02 | 4,840,575.02 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 4,840,575.02 | 4,840,575.02 |
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 15,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | -15,194,152.96 | -194,152.96 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人: 莫思铭

主管会计工作负责人: 张仙花

主管机构负责人: 张仙花

北京永鼎致远网络科技有限公司

财务报表附注

附注 1：公司基本情况

1-01 公司历史沿革

北京永鼎致远网络科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2011 年 04 月 19 日，原由苏州永鼎投资有限公司、北京协成致远网络科技有限公司、王明余共同投资组建。公司设立时注册资本为人民币 1,500 万元，实收资本 1,500 万元，其中苏州永鼎投资有限公司出资 750 万元，持股比例为 50%；北京协成致远网络科技有限公司出资 525 万元，持股比例为 35%；王明余出资 225 万元，持股比例为 15%。

2011 年 7 月 29 日，经公司第一届第二次股东会决议，王明余将其持有的 165 万元股份转让莫思铭。转让后股权结构变更为：苏州永鼎投资有限公司出资 750 万元，持股比例为 50%；北京协成致远网络科技有限公司出资 525 万元，持股比例为 35%；莫思铭出资 165 万元，持股比例为 11%；王明余出资 60 万元，持股比例为 4%。公司已于 2012 年度 8 月 16 日办妥股权变更工商登记手续。

2012 年 12 月 5 日，经公司第一届第五次股东会决议，苏州永鼎投资有限公司将其持有的 750 万元股份转让苏州益成投资有限公司，王明余将其持有的 60 万元股份转让王秋凤。转让后股权结构变更为：苏州益成投资有限公司出资 750 万元，持股比例为 50%；北京协成致远网络科技有限公司出资 525 万元，持股比例为 35%；莫思铭出资 165 万元，持股比例为 11%；王秋凤出资 60 万元，持股比例为 4%。公司已于 2013 年度 1 月 29 日办妥股权变更工商登记手续。

2014 年 9 月 16 日，经公司第一届第八次股东会决议，北京协成致远网络科技有限公司将其持有的 525 万元股份转让陈雅平。转让后股权结构变更为：苏州益成投资有限公司出资 750 万元，持股比例为 50%；陈雅平出资 525 万元，持股比例为 35%；莫思铭出资 165 万元，持股比例为 11%；王秋凤出资 60 万元，持股比例为 4%。公司已于 2014 年度 9 月 18 日办妥股权变更工商登记手续。

2016 年 4 月 15 日，经公司第一届第十三次股东会决议，苏州益成投资有限公司将其持有的 750 万元股份转让永鼎集团有限公司。转让后股权结构变更为：永鼎集团有限公司出资 750 万元，持股比例为 50%；陈雅平出资 525 万元，持股比例为 35%；莫思铭出资 165 万元，持股比例为 11%；王秋凤出资 60 万元，持股比例为 4%。公司已于 2016 年度 5 月 19 日办妥股权变更工商登记手续。

2016年4月25日，经公司第一届第十四次股东会决议，公司注册资本由1,500万元增加为5,000万元，由股东按原持股比例同步增资。增资后股权结构变更为：永鼎集团有限公司出资2,500万元，持股比例为50%；陈雅平出资1,750万元，持股比例为35%；莫思铭出资550万元，持股比例为11%；王秋凤出资200万元，持股比例为4%。公司已于2016年度5月19日办妥增资工商变更登记手续。

公司已取得北京市工商行政管理局海淀分局颁发的统一社会信用代码为911101085732079149号的《营业执照》。

公司住所：北京市海淀区北四环西路9号银谷大厦15层1504。

公司法定代表人：莫思铭。

1-02 公司行业性质

本公司所属行业为IT行业。

1-03 公司经营范围

技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（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。）

（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

附注 2：财务报表的编制基础

2-01 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为编制基础，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》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释和其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证监会公布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的规定，并基于本公司制定的各项会计政策和会计估计进行编制。

2-02 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力

的因素。

附注 3、重要会计政策、会计估计

本公司重要会计政策及会计估计，是依据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合本公司生产经营特点制定。

3-01 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的财务状况及经营成果和现金流量等有关信息。并在所有重大方面符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的要求。

3-02 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，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3-03 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

3-04 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

3-05 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

3-06 外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用

资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币；对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

3-07 金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入公允价值变动计入其他综合收益，但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

(2) 金融资产和金融负债公允价值的确定

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。

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

(3) 金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

①将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

②将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于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，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(4) 金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

① 发行方或债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③ 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；

④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

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

可供出售金融资产减值：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50%；“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，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

3-08 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

本公司将金额为人民币500万元以上的应收账款和人民币50万元以上的其他应收款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 |
|----------|----------------|
| 关联方组合 | 与本公司的关联关系 |
| 非关联方账龄组合 | 与本公司的关联关系及账龄结构 |

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。

在资产负债表日，本公司对除关联方外的账龄在2年及以下的应收账款，按区域和客户相结合作为信用风险特征，划分为若干组合，根据以前年度与之相同或类似信用风险特征的应收款项组合实际发生的坏账情况为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

除非关联方财务状况明显恶化，否则关联方的应收款项不计提坏账准备。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

本公司对于单项金额虽不重大应收款项，也单独进行减值测试，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。

(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。

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

3-09 存货**(1) 存货的分类**

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。公司存货包括原材料、低值易耗品、在产品、产成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

①建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

②其他存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。对于不能替代使用的存货以及为特定项目专门购入或制造的存货，本公司采用个别计价法确定发出存货的成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

① 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法或分次摊销法进行摊销。

② 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法或分次摊销法进行摊销。

3-10 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

3-11 固定资产

（1）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，使用年限超过一年，单位价值较

高的有形资产。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 估计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---------|------|---------|----------|-------------|
| 房屋建筑物 | 直线法 | 20年 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | 直线法 | 10年 | 5 | 9.50 |
| 运输设备 | 直线法 | 5年 | 5 | 19.00 |
| 电子及其他设备 | 直线法 | 3-5年 | 5 | 31.67~19.00 |

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

① 在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

② 本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

③ 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的75%及以上；

④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；

⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

(4) 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3、3-15“长期资产减值”。

3-12 在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注3、3-15“长期资产减值”。

3-13 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，

在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

3-14 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

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。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

(2) 无形资产摊销方法和期限

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注3、3-15“长期资产减值”。

(3) 内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当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（专利技术和非专利技术）：

- 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。

3-15 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3-16 长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。

3-17 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。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）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

3-18 预计负债

(1) 确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务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：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；

② 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

3-19 收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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时，确认商品销售收入实现。

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

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

3-20 政府补助

(1) 类型

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。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

(2) 政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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。

(3) 会计处理

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。

3-21 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：① 企业合并；② 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

3-22 租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁

收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

附注 4：税项及税收优惠

4-01 主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-------------|------|
| 增值税 | 应税营业收入 | 17% |
| 城建税 | 应纳流转税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2% |
| 房产税 | 自用房产原值的 70% | 1.2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |

4-02 报告期主要税收优惠

(1) 增值税优惠

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）：一般纳税人销售其自行开发生产的计算机软件产品，按法定 17% 的税率征收增值税后，对实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。

(2) 所得税优惠

2013 年 5 月 17 日本公司被北京市经济和信息化委员会认定为软件企业企业（证书编号京 R-2013-

0217), 享受软件企业自获利年度起所得税“两免三减半”征收的优惠。2014~2015 年度所得税税率为 0%; 2016~2018 年度所得税税率为 12.5%。

2015 年 7 月 24 日本公司被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业(证书编号 GF201511000203), 有效期三年, 享受企业所得税减按 15% 税率征收的优惠。

附注 5: 财务报表主要项目注释

(以下项目无特殊说明, 金额单位均以人民币元为单位。)

5-01 货币资金

(1) 货币资金分类列示:

| 项目 | 2016 年 5 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|----------------|-----------------|------------------|
| 库存现金 | 244,454.90 | 122,116.36 |
| 银行存款 | 37,642,583.82 | 7,244,753.34 |
| 其他货币资金 | — | — |
| 合计 | 37,887,038.72 | 7,366,869.70 |
| 其中: 存放在境外的款项总额 | — | — |

(2) 货币资金余额中对使用有限制情况款项:

| 限制类别 | 2016 年 5 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 承兑保证金 | — | — |
| 境外管制 | — | — |
| 合计 | — | — |

5-02 应收账款

(1) 应收账款分类披露:

| 类别 | 2016 年 5 月 31 日 | | | | 账面价值 |
|----------------------|-----------------|--------|------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | — | — | — | — | — |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | — | — | — | — | — |
| 关联方组合 | — | — | — | — | — |
| 非关联方组合 | 24,419,686.31 | 100.00 | — | — | 24,419,686.31 |

| | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|---|---|---------------|
| 组合小计 | 24,419,686.31 | 100.00 | — | — | 24,419,686.31 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | — | — | — | — | — |
| 合计 | 24,419,686.31 | 100.00 | — | — | 24,419,686.31 |

| 类别 | 2015年12月31日 | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | — | — | — | — | — |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | — | — | — | — | — |
| 关联方组合 | — | — | — | — | — |
| 非关联方组合 | 13,438,029.60 | 100.00 | — | — | 13,438,029.60 |
| 组合小计 | 13,438,029.60 | 100.00 | — | — | 13,438,029.60 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | — | — | — | — | — |
| 合计 | 13,438,029.60 | 100.00 | — | — | 13,438,029.60 |

年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款:

| 应收账款内容 | 2016年5月31日 | | | |
|--------|------------|------|-------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 比例(%) | 计提理由 |
| — | — | — | — | — |
| 合计 | — | — | — | — |

| 应收账款内容 | 2015年12月31日 | | | |
|--------|-------------|------|-------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 比例(%) | 计提理由 |
| — | — | — | — | — |
| 合计 | — | — | — | — |

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

| 账龄 | 2016年5月31日 | | | 2015年12月31日 | | |
|------|---------------|------|-------|---------------|------|-------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 比例(%) | 应收账款 | 坏账准备 | 比例(%) |
| 1年以内 | 18,632,761.49 | — | — | 8,519,226.82 | — | — |
| 1-2年 | 3,900,924.82 | — | — | 4,716,195.41 | — | — |
| 2-3年 | 1,886,000.00 | — | — | 202,607.37 | — | — |
| 3年以上 | — | — | — | — | — | — |
| 合计 | 24,419,686.31 | — | — | 13,438,029.60 | — | — |

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期未计提坏账准备金额。

(3) 本期实际无核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：期末余额前五名总额为 1,304.10 万元，占公司期末应收账款的比例为 53.40%，未计提坏账准备。

5-03 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

| 账龄 | 2016年5月31日 | | 2015年12月31日 | |
|------|------------|--------|-------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 5,820.00 | 2.92 | 30,496.96 | 13.79 |
| 1-2年 | 2,699.99 | 1.36 | 165,367.52 | 74.80 |
| 2-3年 | 165,367.52 | 83.05 | 11,514.00 | 5.21 |
| 3年以上 | 25,223.00 | 12.67 | 13,709.00 | 6.20 |
| 合计 | 199,110.51 | 100.00 | 221,087.48 | 100.00 |

(2) 期末无一年以上的大额预付款项。

5-04 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

| 类别 | 2016年5月31日 | | | | 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 | 1,193,100.00 | 39.25 | — | — | 1,193,100.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | — | — | — | — | — |
| 关联方组合 | 20,000.00 | 0.66 | — | — | 20,000.00 |
| 非关联方组合 | 1,445,417.30 | 47.55 | — | — | 1,445,417.30 |
| 组合小计 | 1,465,417.30 | 48.21 | — | — | 1,465,417.30 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 381,150.00 | 12.54 | 381,150.00 | 100.00 | — |
| 合计 | 3,039,667.30 | 100.00 | 381,150.00 | — | 2,658,517.30 |

| 类别 | 2015年12月31日 | | |
|----|-------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| | | | |

| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
|------------------------|--------------|--------|------------|----------|------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | — | — | — | — | — |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | — | — | — | — | — |
| 关联方组合 | 20,000.00 | 1.76 | — | — | 20,000.00 |
| 非关联方组合 | 735,988.85 | 64.72 | — | — | 735,988.85 |
| 组合小计 | 755,988.85 | 66.48 | — | — | 755,988.85 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 381,150.00 | 33.52 | 381,150.00 | 100.00 | — |
| 合计 | 1,137,138.85 | 100.00 | 381,150.00 | — | 755,988.85 |

年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

| 其他应收款内容 | 2016年5月31日 | | | |
|---------|------------|------|--------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 比例 (%) | 计提理由 |
| — | — | — | — | — |
| 合计 | — | — | — | — |

| 其他应收款内容 | 2015年12月31日 | | | |
|---------|-------------|------|--------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 比例 (%) | 计提理由 |
| — | — | — | — | — |
| 合计 | — | — | — | — |

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

| 账龄 | 2016年5月31日 | | | 2015年12月31日 | | |
|------|--------------|------|--------|-------------|------|--------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 比例 (%) | 其他应收款 | 坏账准备 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 1,445,417.30 | — | — | 682,118.85 | — | — |
| 1-2年 | — | — | — | 53,870.00 | — | — |
| 2-3年 | — | — | — | — | — | — |
| 3年以上 | — | — | — | — | — | — |
| 合计 | 1,445,417.30 | — | — | 735,988.85 | — | — |

确定该组合依据的说明:已单独计提减值准备的其他应收款除外,公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础,结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况: 本期未计提坏账准备金额。

(3) 本报告期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况:

| 项目 | 2016年5月31日 | 2015年12月31日 |
|-------|------------|-------------|
| 应收往来款 | 401,150.00 | 401,150.00 |

| | | |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金及押金 | 323,108.30 | 423,029.80 |
| 备用金 | 2,279,693.13 | 279,709.00 |
| 代收代付款 | 32,651.87 | 32,550.05 |
| 其他 | 3,064.00 | 700.00 |
| 合计 | 3,039,667.30 | 1,137,138.85 |

(5) 按欠款方归集的期末前五名的其他应收款情况:

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|----------------|------|--------------|------|--------------------|--------------|
| 张信文 | 备用金 | 612,600.00 | 1年以内 | 20.15 | — |
| 蔡平 | 备用金 | 580,500.00 | 1年以内 | 19.10 | — |
| 黄文俊 | 备用金 | 466,500.00 | 1年以内 | 15.35 | — |
| 北京协成致远网络科技有限公司 | 往来款 | 381,150.00 | 4-5年 | 12.54 | 381,150.00 |
| 杨海疆 | 备用金 | 200,000.00 | 1年以内 | 6.58 | — |
| 合计 | — | 2,240,750.00 | — | 73.72 | 381,150.00 |

5-05 存货

(1) 存货分类列示:

| 项目 | 2016年5月31日 | | | 2015年12月31日 | | |
|-----|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,616,289.47 | — | 1,616,289.47 | 1,560,687.76 | — | 1,560,687.76 |
| 在产品 | 15,380,954.68 | — | 15,380,954.68 | 10,068,219.73 | — | 10,068,219.73 |
| 合计 | 16,997,244.15 | — | 16,997,244.15 | 11,628,907.49 | — | 11,628,907.49 |

(2) 存货跌价准备:

| 项目 | 2015年12月31日 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2016年5月31日 |
|-----|-------------|--------|----|--------|----|------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | — | — | — | — | — | — |
| 半成品 | — | — | — | — | — | — |
| 合计 | — | — | — | — | — | — |

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

5-06 其他流动资产

| 项目 | 2016年5月31日 | 2015年12月31日 |
|------|--------------|--------------|
| 理财产品 | 2,900,000.00 | 2,900,000.00 |
| 预缴税金 | 128,107.31 | — |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 3,028,107.31 | 2,900,000.00 |
|----|--------------|--------------|

5-07 固定资产原价及累计折旧

(1) 固定资产分类列示:

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
|---------------|-------|------|------------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.2015年12月31日 | — | — | 160,432.00 | 430,724.23 | 591,156.23 |
| 2.本期增加金额 | — | — | — | 32,805.95 | 32,805.95 |
| (1) 购置 | — | — | — | 32,805.95 | 32,805.95 |
| (2) 在建工程转入 | — | — | — | — | — |
| (3) 其他 | — | — | — | — | — |
| 3.本期减少金额 | — | — | — | 7,708.84 | 7,708.84 |
| (1) 处置或报废 | — | — | — | 7,708.84 | 7,708.84 |
| (2) 其他 | — | — | — | — | — |
| 4.2016年5月31日 | — | — | 160,432.00 | 455,821.34 | 616,253.34 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.2015年12月31日 | — | — | 83,825.61 | 247,420.77 | 331,246.38 |
| 2.本期增加金额 | — | — | 12,700.85 | 29,971.03 | 42,671.88 |
| 计提 | — | — | 12,700.85 | 29,971.03 | 42,671.88 |
| 3.本期减少金额 | — | — | — | 3,704.82 | 3,704.82 |
| (1) 处置或报废 | — | — | — | — | — |
| (2) 其他 | — | — | — | 3,704.82 | 3,704.82 |
| 4.2016年5月31日 | — | — | 96,526.46 | 273,686.98 | 370,213.44 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.2015年12月31日 | — | — | — | — | — |
| 2.本期增加金额 | — | — | — | — | — |
| 计提 | — | — | — | — | — |
| 3.本期减少金额 | — | — | — | — | — |
| (1) 处置或报废 | — | — | — | — | — |
| (2) 其他 | — | — | — | — | — |
| 4.2016年5月31日 | — | — | — | — | — |
| 四、账面价值 | | | | | |

| | | | | | |
|----------|---|---|-----------|------------|------------|
| 1.期末账面价值 | — | — | 63,905.54 | 182,134.36 | 246,039.90 |
| 2.期初账面价值 | — | — | 76,606.39 | 183,303.46 | 259,909.85 |

(2) 期末固定资产中无闲置、租入、租出情况。

(3) 期末本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

5-08 无形资产

(1) 无形资产分类情况：

| 项目 | 土地使用权 1 | 土地使用权 2 | 专利技术 | 软件 | 合计 |
|--------------------|---------|---------|--------------|----|--------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.2015 年 12 月 31 日 | — | — | 5,250,000.00 | — | 5,250,000.00 |
| 2.本期增加金额 | — | — | — | — | — |
| (1) 购置 | — | — | — | — | — |
| (2) 内部研发 | — | — | — | — | — |
| (3) 企业合并增加 | — | — | — | — | — |
| 3.本期减少金额 | — | — | — | — | — |
| (1) 处置 | — | — | — | — | — |
| (2) 其他 | — | — | — | — | — |
| 4.2016 年 5 月 31 日 | — | — | 5,250,000.00 | — | 5,250,000.00 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.2015 年 12 月 31 日 | — | — | 2,362,500.00 | — | 2,362,500.00 |
| 2.本期增加金额 | — | — | 218,750.00 | — | 218,750.00 |
| 计提 | — | — | 218,750.00 | — | 218,750.00 |
| 3.本期减少金额 | — | — | — | — | — |
| 处置 | — | — | — | — | — |
| 4.2016 年 5 月 31 日 | — | — | 2,581,250.00 | — | 2,581,250.00 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.2015 年 12 月 31 日 | — | — | — | — | — |
| 2.本期增加金额 | — | — | — | — | — |
| 计提 | — | — | — | — | — |
| 3.本期减少金额 | — | — | — | — | — |
| 处置 | — | — | — | — | — |
| 4.2016 年 5 月 31 日 | — | — | — | — | — |

| | | | | | |
|----------|---|---|--------------|---|--------------|
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | — | — | 2,668,750.00 | — | 2,668,750.00 |
| 2.期初账面价值 | — | — | 2,887,500.00 | — | 2,887,500.00 |

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

5-09 开发支出

| 项目 | 2015年 12月31日 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2016年 5月31日 |
|--------------------|-----------------|--------------|----|-------------|--------------|----------------|
| | | 内部开发 支出 | 其他 | 确认为 无形资产 | 转入 当期损益 | |
| RD02 电子围栏系统 | — | 451,203.17 | — | — | 451,203.17 | — |
| RD03 恶意程序监测和处置系统 | — | 1,056,647.86 | — | — | 1,056,647.86 | — |
| RD04 IDC 网络安全监控系统 | — | 1,002,673.72 | — | — | 1,002,673.72 | — |
| RD05 TOOL BAR 系统平台 | — | 501,336.86 | — | — | 501,336.86 | — |
| 合计 | — | 3,011,861.61 | — | — | 3,011,861.61 | — |

5-10 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产分类列示:

| 项目 | 2016年5月31日 | | 2015年12月31日 | |
|--------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 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 | 381,150.00 | 47,643.75 | 381,150.00 | 47,643.75 |
| 预计负债--产品质量保证 | 1,863,946.95 | 232,993.37 | 1,116,767.12 | 139,595.89 |
| 可弥补亏损 | — | — | — | — |
| 合计 | 2,245,096.95 | 280,637.12 | 1,497,917.12 | 187,239.64 |

(2) 未经抵消的递延所得税负债分类列示:

| 项目 | 2016年5月31日 | | 2015年12月31日 | |
|----|------------|---------|-------------|---------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| — | — | — | — | — |
| 合计 | — | — | — | — |

(3) 期末无未确认递延所得税资产可抵扣暂时性差异。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

| 年份 | 2016年5月31日 | 2015年12月31日 | 备注 |
|----|------------|-------------|----|
| — | — | — | — |
| 合计 | — | — | — |

5-11 应付账款

(1) 应付账款列示:

| 项目 | 2016年5月31日 | 2015年12月31日 |
|------|---------------|--------------|
| 1年以内 | 14,257,438.67 | 8,318,218.37 |
| 1至2年 | 773,233.40 | 582,067.80 |
| 2至3年 | 30,510.02 | 11,641.02 |
| 3年以上 | 3,255.00 | 1,455.00 |
| 合计 | 15,064,437.09 | 8,913,382.19 |

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

5-12 预收款项

(1) 预收款项列示:

| 项目 | 2016年5月31日 | 2015年12月31日 |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 2,494,451.05 | 7,324,160.14 |
| 1-2年 | — | — |
| 2-3年 | — | — |
| 3年以上 | — | — |
| 合计 | 2,494,451.05 | 7,324,160.14 |

(2) 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

5-13 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

| 项目 | 2015年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016年5月31日 |
|----------------|-------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬 | — | 2,861,379.82 | 2,861,379.82 | — |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | — | 178,837.19 | 178,837.19 | — |
| 三、辞退福利 | — | — | — | — |
| 四、一年内到期的其他福利 | — | — | — | — |
| 合计 | — | 3,040,217.01 | 3,040,217.01 | — |

(2) 短期薪酬列示:

| 项目 | 2015年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016年5月31日 |
|---------------|-------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | — | 2,656,388.72 | 2,656,388.72 | — |
| 2、职工福利费 | — | 1,800.00 | 1,800.00 | — |
| 3、社会保险费 | — | 118,865.10 | 118,865.10 | — |

| | | | | |
|---------------|---|--------------|--------------|---|
| 其中： 医疗保险费 | — | 106,228.73 | 106,228.73 | — |
| 工伤保险费 | — | 10,109.10 | 10,109.10 | — |
| 生育保险费 | — | 2,527.27 | 2,527.27 | — |
| 4、住房公积金 | — | 84,326.00 | 84,326.00 | — |
| 5、工会经费和职工教育经费 | — | — | — | — |
| 6、短期带薪缺勤 | — | — | — | — |
| 7、短期利润分享计划 | — | — | — | — |
| 合计 | — | 2,861,379.82 | 2,861,379.82 | — |

(3) 设定提存计划列示：

| 项目 | 2015年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016年5月31日 |
|----------|-------------|------------|------------|------------|
| 1、基本养老保险 | — | 168,728.09 | 168,728.09 | — |
| 2、失业保险费 | — | 10,109.10 | 10,109.10 | — |
| 3、企业年金缴费 | — | — | — | — |
| 合计 | — | 178,837.19 | 178,837.19 | — |

5-14 应交税费

| 项目 | 2016年5月31日 | 2015年12月31日 |
|---------|--------------|-------------|
| 企业所得税 | 2,124,008.65 | — |
| 增值税 | — | 297,562.99 |
| 城市维护建设税 | 228,648.18 | 238,586.16 |
| 教育费附加 | 185,657.06 | 192,755.62 |
| 个人所得税 | 585,126.85 | 41,628.24 |
| 合计 | 3,123,440.74 | 770,533.01 |

5-15 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

| 项目 | 2016年5月31日 | 2015年12月31日 |
|---------|------------|--------------|
| 暂收暂付款项 | 96,000.00 | 96,000.00 |
| 应付个人往来款 | 165,639.85 | 1,042,113.53 |
| 其他 | 302.04 | 122.04 |
| 合计 | 261,941.89 | 1,138,235.57 |

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

5-16 预计负债

| 项目 | 2015年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016年5月31日 |
|--------|--------------|------------|----------|--------------|
| 产品质量保证 | 1,116,767.12 | 754,577.99 | 7,398.16 | 1,863,946.95 |
| 未决诉讼 | — | — | — | — |
| 对外提供担保 | — | — | — | — |
| 辞退福利 | — | — | — | — |
| 其他 | — | — | — | — |
| 合计 | 1,116,767.12 | 754,577.99 | 7,398.16 | 1,863,946.95 |

5-17 实收资本

| 股东名称 | 2015年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016年5月31日 |
|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 永鼎集团有限公司 | — | 25,000,000.00 | — | 25,000,000.00 |
| 苏州益成投资有限公司 | 7,500,000.00 | — | 7,500,000.00 | — |
| 陈雅平 | 5,250,000.00 | 12,250,000.00 | — | 17,500,000.00 |
| 莫思铭 | 1,650,000.00 | 3,850,000.00 | — | 5,500,000.00 |
| 王秋凤 | 600,000.00 | 1,400,000.00 | — | 2,000,000.00 |
| 合计 | 15,000,000.00 | 42,500,000.00 | 7,500,000.00 | 50,000,000.00 |

※1、2016年4月15日，经公司第一届第十三次股东会决议，苏州益成投资有限公司将其持有的750万元股份转让永鼎集团有限公司。2016年4月25日，经公司第一届第十四次股东会决议，公司注册资本由1,500万元增加为5,000万元，由股东按原持股比例同步增资。公司已于2016年度5月19日办妥上述增资与股权变更工商登记手续。

| 股东名称 | 2014年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2015年12月31日 |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 苏州益成投资有限公司 | 7,500,000.00 | — | — | 7,500,000.00 |
| 陈雅平 | 5,250,000.00 | — | — | 5,250,000.00 |
| 莫思铭 | 1,650,000.00 | — | — | 1,650,000.00 |
| 王秋凤 | 600,000.00 | — | — | 600,000.00 |
| 合计 | 15,000,000.00 | — | — | 15,000,000.00 |

| 股东名称 | 2013年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2014年12月31日 |
|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 苏州益成投资有限公司 | 7,500,000.00 | — | — | 7,500,000.00 |
| 北京协成致远网络科技发展有限公司 | 5,250,000.00 | — | 5,250,000.00 | — |
| 陈雅平 | — | 5,250,000.00 | — | 5,250,000.00 |
| 莫思铭 | 1,650,000.00 | — | — | 1,650,000.00 |
| 王秋凤 | 600,000.00 | — | — | 600,000.00 |

| | | | | |
|----|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 合计 | 15,000,000.00 | 5,250,000.00 | 5,250,000.00 | 15,000,000.00 |
|----|---------------|--------------|--------------|---------------|

※2、2014年9月16日，经公司第一届第八次股东会决议，北京协成致远网络科技有限公司将其持有的525万元股份转让给陈雅平。公司已于2014年度9月18日办妥股权变更工商登记手续。

5-18 盈余公积

| 项目 | 2015年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016年5月31日 |
|--------|-------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 538,245.46 | — | — | 538,245.46 |
| 合计 | 538,245.46 | — | — | 538,245.46 |

| 项目 | 2014年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2015年12月31日 |
|--------|-------------|------------|------|-------------|
| 法定盈余公积 | — | 538,245.46 | — | 538,245.46 |
| 合计 | — | 538,245.46 | — | 538,245.46 |

| 项目 | 2013年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2014年12月31日 |
|--------|-------------|------|------|-------------|
| 法定盈余公积 | — | — | — | — |
| 合计 | — | — | — | — |

5-19 未分配利润

| 项目 | 2016年5月31日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|------------------|---------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 4,844,209.12 | -15,194,152.96 | -20,034,727.98 |
| 调整期初未分配利润合计数 | — | — | — |
| 调整后期初未分配利润 | 4,844,209.12 | -15,194,152.96 | -20,034,727.98 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利 | 15,594,459.02 | 20,576,607.54 | 4,840,575.02 |
| 减：提取法定盈余公积 | — | 538,245.46 | — |
| 提取任意盈余公积 | — | — | — |
| 提取一般风险准备 | — | — | — |
| 应付普通股股利 | 5,400,000.00 | — | — |
| 转作股本的普通股股利 | — | — | — |
| 期末未分配利润 | 15,038,668.14 | 4,844,209.12 | -15,194,152.96 |

2016年4月15日，经公司第一届第十三次股东会决议，公司向全体股东分配股利540万元。

5-20 营业收入及成本

| 项目 | 2016年1-5月 | 2015年度 | 2014年度 |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 30,183,119.74 | 49,480,373.85 | 32,643,950.16 |
| 其他业务收入 | — | — | — |
| 营业收入合计 | 30,183,119.74 | 49,480,373.85 | 32,643,950.16 |
| 主营业务成本 | 5,608,387.85 | 13,138,930.92 | 11,899,886.09 |
| 其他业务成本 | — | — | — |
| 营业成本合计 | 5,608,387.85 | 13,138,930.92 | 11,899,886.09 |

5-21 营业税金及附加

| 项目 | 2016年1-5月 | 2015年度 | 2014年度 |
|---------|------------|--------------|------------|
| 城市维护建设税 | 68,546.59 | 588,338.64 | 359,013.46 |
| 教育费附加 | 48,961.86 | 420,241.90 | 256,438.18 |
| 合计 | 117,508.45 | 1,008,580.54 | 615,451.64 |

5-22 销售费用

| 项目 | 2016年1-5月 | 2015年度 | 2014年度 |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 办公费差旅费 | 1,814,350.44 | 5,768,685.67 | 4,686,188.25 |
| 售后维护费 | 754,577.99 | 1,237,009.35 | 816,098.75 |
| 职工薪酬 | 290,949.79 | 742,130.01 | 566,002.54 |
| 业务招待费 | 205,000.00 | 575,009.91 | 438,384.65 |
| 会议费 | 113,060.00 | 738,603.00 | 731,947.00 |
| 选型费 | 43,474.00 | 112,964.21 | 160,193.39 |
| 咨询费 | — | 287,025.00 | 296,240.00 |
| 其他 | 1,862.12 | — | 105,629.16 |
| 合计 | 3,223,274.34 | 9,461,427.15 | 7,800,683.74 |

5-23 管理费用

| 项目 | 2016年1-5月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 研发费用 | 3,011,861.61 | 6,707,330.03 | 4,888,585.21 |
| 职工薪酬 | 564,820.22 | 997,177.61 | 701,723.17 |
| 办公差旅费 | 444,296.37 | 1,433,790.40 | 2,481,252.58 |
| 中介机构费 | 42,452.82 | 107,922.14 | 609,067.92 |

| | | | |
|-------|--------------|---------------|--------------|
| 折旧和摊销 | 18,070.89 | 38,538.96 | 38,911.74 |
| 各项税金 | 4,838.93 | 31,333.76 | 2,216.81 |
| 会议费 | 21,900.00 | 122.60 | 390,000.00 |
| 业务招待费 | — | 151,621.90 | 193,309.00 |
| 装修费 | — | 579,458.74 | 45,900.00 |
| 其他 | 6,124.98 | 40,129.97 | 107,335.00 |
| 合计 | 4,114,365.82 | 10,087,426.11 | 9,458,301.43 |

5-24 财务费用

| 项目 | 2016年1-5月 | 2015年度 | 2014年度 |
|--------|-----------|------------|------------|
| 利息支出 | — | 139,949.68 | 628,454.00 |
| 减：利息收入 | 6,171.68 | 13,360.27 | 5,946.82 |
| 汇兑损益 | — | — | — |
| 手续费 | 3,463.60 | 10,697.04 | 14,600.39 |
| 合计 | -2,708.08 | 137,286.45 | 637,107.57 |

5-25 资产减值损失

| 项目 | 2016年1-5月 | 2015年度 | 2014年度 |
|--------|-----------|------------|--------|
| 坏账损失 | — | 381,150.00 | — |
| 存货跌价损失 | — | — | — |
| 合计 | — | 381,150.00 | — |

5-26 投资收益

| 项目 | 2016年1-5月 | 2015年度 | 2014年度 |
|--------|-----------|----------|--------|
| 理财产品收益 | 15,986.25 | 4,565.90 | — |
| 合计 | 15,986.25 | 4,565.90 | — |

5-27 营业外收入

| 项目 | 2016年1-5月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-----------|------------|--------------|--------------|
| 非流动资产处置利得 | 259.77 | — | 321.40 |
| 政府补助 | 457,995.03 | 5,114,679.12 | 2,605,420.23 |
| 其他 | 29,000.00 | 6,642.00 | 3,127.00 |
| 合计 | 487,254.80 | 5,121,321.12 | 2,608,868.63 |

计入当期损益的政府补助:

| 项目 | 2016年1-5月 | 与资产/收益相关 |
|---------|------------|----------|
| 软件增值税退税 | 457,995.03 | 与收益相关 |
| 合计 | 457,995.03 | — |

| 项目 | 2015年度 | 与资产/收益相关 |
|---------|--------------|----------|
| 软件增值税退税 | 5,114,679.12 | 与收益相关 |
| 合计 | 5,114,679.12 | — |

| 项目 | 2014年度 | 与资产/收益相关 |
|---------|--------------|----------|
| 软件增值税退税 | 2,605,420.23 | 与收益相关 |
| 合计 | 2,605,420.23 | — |

5-28 营业外支出

| 项目 | 2016年1-5月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-----------|-----------|----------|--------|
| 非流动资产处置损失 | 462.22 | 2,091.80 | 813.30 |
| 防洪保安基金 | — | — | — |
| 捐赠支出 | — | — | — |
| 其他 | — | — | — |
| 合计 | 462.22 | 2,091.80 | 813.30 |

5-29 所得税费用

(1) 所得税费用列示:

| 项目 | 2016年1-5月 | 2015年度 | 2014年度 |
|---------|--------------|-------------|--------|
| 当期所得税费用 | 2,124,008.65 | — | — |
| 递延所得税费用 | -93,397.48 | -187,239.64 | — |
| 合计 | 2,030,611.17 | -187,239.64 | — |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

| 项目 | 2016年1-5月 | 2015年度 | 2014年度 |
|------------------|---------------|---------------|--------------|
| 利润总额 | 17,625,070.19 | 20,389,367.90 | 4,840,575.02 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 2,203,133.77 | 5,097,341.98 | 1,210,143.76 |
| 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 | 10,250.00 | 119,807.49 | 133,216.97 |
| 研发费用加计扣除的影响 | -182,772.60 | -704,366.01 | -647,981.58 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | — | -4,700,023.10 | -695,379.15 |
| 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 | — | — | — |
| 所得税费用 | 2,030,611.17 | -187,239.64 | — |

5-30 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金:

| 项目 | 2016年1-5月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-------|-----------|------------|----------|
| 利息收入 | 6,171.68 | 8,794.37 | 5,946.82 |
| 政府补贴 | 29,000.00 | 6,000.00 | 3,000.00 |
| 收到保证金 | — | 800,000.00 | — |
| 其他 | — | 642.00 | 127.00 |
| 合计 | 35,171.68 | 815,436.37 | 9,073.82 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金:

| 项目 | 2016年1-5月 | 2015年度 | 2014年度 |
|--------|--------------|---------------|---------------|
| 付现费用 | 3,287,446.11 | 11,410,097.86 | 11,998,273.73 |
| 资金往来付款 | 2,778,822.13 | 8,478,817.37 | 3,147,910.64 |
| 支付保证金 | — | — | 800,000.00 |
| 合计 | 6,066,268.24 | 19,888,915.23 | 15,946,184.37 |

5-31 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2016年1-5月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-------------------------|---------------|---------------|--------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | | |
| 净利润 | 15,594,459.02 | 20,576,607.54 | 4,840,575.02 |
| 加: 资产减值准备 | — | 381.150.00 | — |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 42,671.88 | 102,903.38 | 98,689.37 |
| 无形资产摊销 | 218,750.00 | 525,000.00 | 525,000.00 |
| 长期待摊费用摊销 | — | — | — |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | 202.45 | 2,091.80 | 491.90 |
| 固定资产报废损失 | — | — | — |

| | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|---------------|
| 公允价值变动损失 | — | — | — |
| 财务费用 | — | 135,383.78 | 628,454.00 |
| 投资损失 | -15,986.25 | -4,565.90 | — |
| 递延所得税资产减少 | -93,397.48 | -187,239.64 | — |
| 递延所得税负债增加 | — | — | — |
| 存货的减少 | -5,368,336.66 | 1,429,833.66 | -5,275,828.96 |
| 经营性应收项目的减少 | -12,990,315.50 | -2,878,746.41 | -5,263,898.98 |
| 经营性应付项目的增加 | 3,545,139.69 | -15,944,085.10 | 10,719,625.13 |
| 其他（承兑汇票保证金的减少） | — | 800,000.00 | -800,000.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 933,187.15 | 4,938,333.11 | 5,473,107.48 |
| 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 | 37,887,038.72 | 7,366,869.70 | 5,469,613.37 |
| 减：现金的期初余额 | 7,366,869.70 | 5,469,613.37 | 1,695,405.54 |
| 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 | 30,520,169.02 | 1,897,256.33 | 3,774,207.83 |

(2) 现金和现金等价物的构成：

| 项目 | 2016年1-5月 | 2015年度 | 2014年度 |
|----------------|---------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 37,887,038.72 | 7,366,869.70 | 5,469,613.37 |
| 其中：库存现金 | 244,454.90 | 122,116.36 | 101,489.81 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 37,642,583.82 | 7,244,753.34 | 5,368,123.56 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | — | — | — |
| 二、现金等价物 | — | — | — |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 37,887,038.72 | 7,366,869.70 | 5,469,613.37 |
| 四、使用受限制的货币资金 | — | — | 800,000.00 |

附注 6：关联方及关联交易

6-01 控股股东情况

2014年9月18日至2016年4月15日期间苏州益成投资有限公司持有公司50%的股权，苏州益成投资有限公司的股东将苏州益成投资有限公司委托给永鼎集团有限公司管理；2016年4月15日苏州益成投资有限公司将其持有的公司50%股权转让给永鼎集团有限公司；公司另一股东莫思铭为永鼎集团有限公司的一致行动人；因此，报告期内永鼎集团有限公司为公司的实际控制人。报告期内实际控制人持有公司股权情况如下：公司实际控制人为永鼎集团有限公司，报告期内持有本公司股权情况如下：

| 项目 | 持股金额（万元） | 持股比例（%） |
|-------------|----------|---------|
| 2016年5月31日 | 2,500.00 | 50.00% |
| 2015年12月31日 | — | — |
| 2014年12月31日 | — | — |

6-02 其他关联方情况

| 关联方名称 | 与公司关系 |
|----------------|-------------|
| 莫思铭 | 持股 11% 的股东 |
| 苏州益成投资有限公司 | 原持股 50% 的股东 |
| 永鼎集团有限公司控股子公司 | 其他关联方 |
| 北京永鼎祥云信息科技有限公司 | 其他关联方 |

6-03 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 2016年1-5月 | 2015年度 | 2014年度 |
|---------------|--------|-----------|-----------|-----------|
| 永鼎集团有限公司控股子公司 | 采购商品 | 86,912.22 | 73,102.34 | 71,626.50 |

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 2016年1-5月 | 2015年度 | 2014年度 |
|---------------|--------|-----------|--------|--------------|
| 永鼎集团有限公司控股子公司 | 出售商品 | — | — | 2,256,274.83 |

(2) 关联方资金拆借

| 关联方 | 关联交易内容 | 2016年1-6月 | | 说明 |
|-----|--------|-----------|-------|----|
| | | 本公司收款 | 本公司付款 | |
| — | — | — | — | — |

| 关联方 | 关联交易内容 | 2015年度 | | 说明 |
|------------|--------|--------------|--------------|-----------------|
| | | 本公司收款 | 本公司付款 | |
| 苏州益成投资有限公司 | 借款 | 1,000,000.00 | 5,974,040.00 | 计付利息 110,180.00 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 2014 年度 | | 说明 |
|------------|--------|--------------|--------------|-----------------|
| | | 本公司收款 | 本公司付款 | |
| 苏州益成投资有限公司 | 借款 | 6,800,000.00 | 2,000,000.00 | 计付利息 174,040.00 |
| 永鼎集团有限公司 | 借款 | 240,000.00 | 7,640,875.60 | 计付利息 364,854.00 |

6-04 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 2016 年 5 月 31 日 | |
|-------|----------------|-----------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 北京永鼎祥云信息科技有限公司 | 20,000.00 | — |

| 项目名称 | 关联方 | 2015 年 12 月 31 日 | |
|-------|----------------|------------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 北京永鼎祥云信息科技有限公司 | 20,000.00 | — |

| 项目名称 | 关联方 | 2014 年 12 月 31 日 | |
|-------|-----|------------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | — | — | — |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 2016 年 5 月 31 日 |
|------|-----|-----------------|
| | | 应付账款 |

| 项目名称 | 关联方 | 2015 年 12 月 31 日 |
|------|-----|------------------|
| | | 应付账款 |

| 项目名称 | 关联方 | 2016 年 5 月 31 日 |
|------|-----|-----------------|
| | | 其他应付款 |

| 项目名称 | 关联方 | 2015 年 12 月 31 日 |
|------|-----|------------------|
| | | 其他应付款 |

| 项目名称 | 关联方 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-------|------------|------------------|
| | | 其他应付款 |
| 其他应付款 | 苏州益成投资有限公司 | 4,974,040.00 |

附注 7：承诺及或有事项

7-01 资产负债表日存在的重要承诺

本公司无需要披露的承诺事项。

7-02 重要或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

附注 8：资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注 9：其他重要事项

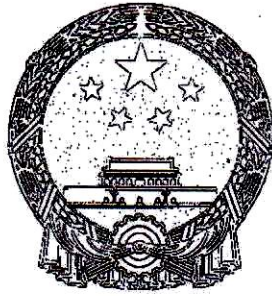
9-01 前期会计差错更正

本公司无前期会计差错更正事项。

9-02 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

编号 320200000201512080034



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 320200078269333C (1/1)

名称 江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

主要经营场所 无锡市新区龙山路100号C幢308室

执行事务合伙人 张彩斌

成立日期 2013年09月18日

合伙期限 2013年09月18日至*****

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，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；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。（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）

登记机关



2015年 12月 08日



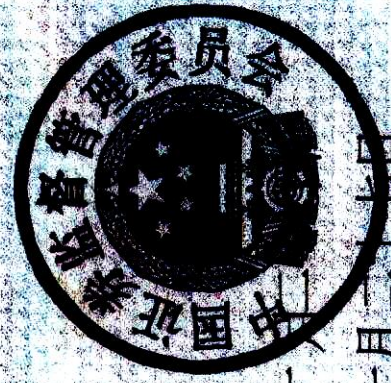
证书序号: 000175

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、中国证券监督管理委员会审查，批准
江苏公证会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。



首席合伙人 袁彩斌



证书号: 39

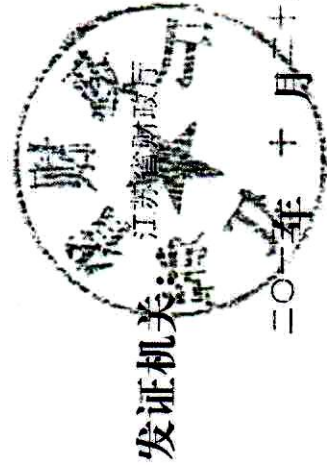
发证时间: 二〇一七年十一月二十七号

证书有效期至: 二〇一七年十一月二十七号

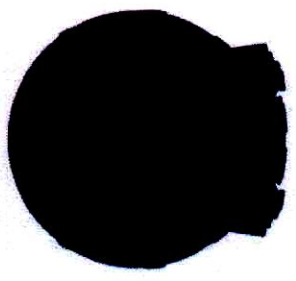
证书序号: NO.010721

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 江苏天业会计师事务所(特殊普通合伙)
 主任会计师: 张彩斌
 办公场所: 无锡市新区龙山路4号C幢303室
 组织形式: 特殊普通合伙
 会计师事务所编号: 32020028
 注册资本(出资额): 1000万元
 批准设立文号: 苏财会[2013]35号
 批准设立日期: 2013-09-12



姓名: 刘勇
 Full name: Liu Yong
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1987-09-21
 Date of birth: 1987-09-21
 工作单位: 江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙) 苏州分所
 Working unit: Jiangsu Gongzheng Tianye Certified Public Accountants' Firm (Special General Partnership) Suzhou Branch
 身份证号码: 3205003198708210039
 Identity card No.: 3205003198708210039



年度检验登
 Annual Renewal Registration

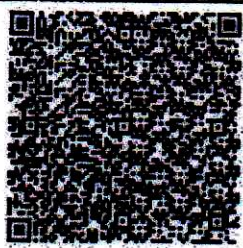
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 320500010004
 No. of Certificate: 320500010004

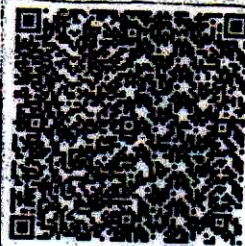
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Jiangsu Province Association of CPAs

发证日期: 1994 年 06 月 17 日
 Date of Issuance: 1994 / 6 / 17

2015年4月27日



刘勇(320500010004)
 您已通过2015年年检
 江苏省注册会计师协会



刘勇(320500010004)
 您已通过2016年年检
 江苏省注册会计师协会



姓 Full name 陆新涛
 性 Sex 男
 出生 Date of birth 1968-12-30
 工作单位 Working unit 江苏公证天业会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No. 321102196812303834



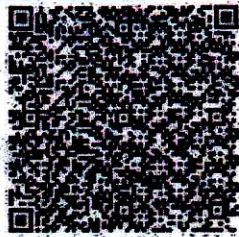
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号
 No. of Certificate 320200280068

批准注册协会
 Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期
 Date of issue 〇九 十二月 二十八 日



陆新涛(320200280068)
 您已通过2015年年检
 江苏省注册会计师协会



陆新涛(320200280068)
 您已通过2016年年检
 江苏省注册会计师协会