

北京中科博润信息技术有限公司
审计报告及财务报表
(2014年1月1日至2016年2月29日止)

目 录

一、审计报告	1—2 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	3—4 页
2、母公司资产负债表	5—6 页
3、合并利润表	7 页
4、母公司利润表	8 页
5、合并现金流量表	9 页
6、母公司现金流量表	10 页
7、合并所有者权益变动表	11—13 页
8、母公司所有者权益变动表	14—16 页
9、财务报表附注	17—57 页



审计报告

(2016)京会兴审字第 12010084 号

北京中科博润信息技术有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京中科博润信息技术有限公司（以下简称中科博润公司）财务报表，包括 2016 年 2 月 29 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年 1-2 月、2015 年度、2014 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中科博润公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否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



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

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，中科博润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，公允反映了中科博润公司 2016 年 2 月 29 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年 1-2 月、2015 年度、2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。




北京兴华
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
吴细平



中国·北京
二〇一六年三月十五日

中国注册会计师：
张惠子



合并资产负债表

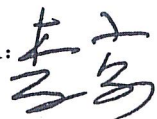
编制单位：北京中科博润信息技术有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、（一）	515,400.71	1,871,051.75	1,280,186.54
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	六、（二）	1,217,689.50	1,198,997.60	417,100.00
预付款项	六、（三）	65,720.25	57,440.25	200,000.00
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	六、（四）	301,880.04	239,165.55	1,755,471.44
买入返售金融资产				
存货				
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	六、（五）	1,642,278.54	645,298.83	877,000.00
流动资产合计		3,742,969.04	4,011,953.98	4,529,757.98
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	六、（六）	27,034.37	30,911.41	153,822.59
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				
递延所得税资产	六、（七）	11,919.65	11,589.87	3,290.23
其他非流动资产				
非流动资产合计		38,954.02	42,501.28	157,112.82
资产总计		3,781,923.06	4,054,455.26	4,686,870.80

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

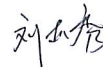
法定代表人：



主管会计工作负责人：

刘东秀
刘东秀

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：北京中科博润信息技术有限公司

项目	附注	2016年2月29日	2015年12月31日	2014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	六、（八）	1,643,000.00	1,643,000.00	73,000.00
预收款项	六、（九）		60,000.00	442,000.00
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	六、（十）	362,747.34	404,025.09	236,120.17
应交税费	六、（十一）	419,685.15	397,425.15	17,324.50
应付利息				
应付股利				
其他应付款	六、（十二）	4,795.31	4,795.31	70,781.29
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		2,430,227.80	2,509,245.55	839,225.96
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		2,430,227.80	2,509,245.55	839,225.96
所有者权益：				
实收资本（股本）	六、（十三）	850,000.00	850,000.00	850,000.00
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	六、（十四）	23,080.28	23,080.28	
一般风险准备				
未分配利润	六、（十五）	440,560.04	480,328.97	1,575,357.74
归属于母公司所有者权益合计		1,313,640.32	1,353,409.25	2,425,357.74
少数股东权益		38,054.94	191,800.46	1,422,287.10
所有者权益合计		1,351,695.26	1,545,209.71	3,847,644.84
负债和所有者权益总计		3,781,923.06	4,054,455.26	4,686,870.80

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：李高 主管会计工作负责人：刘东秀 会计机构负责人：刘东秀



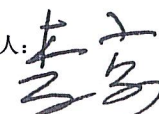

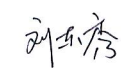
母公司资产负债表

编制单位：北京中科博润信息技术有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金		343,402.54	1,273,969.84	728,353.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十二、（一）	1,217,689.50	1,175,038.60	242,500.00
预付款项		65,720.25	57,440.25	200,000.00
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十二、（二）	227,366.48	191,957.19	189,398.37
存货				
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		1,642,278.54	645,298.83	607,000.00
流动资产合计		3,496,457.31	3,343,704.71	1,967,251.90
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	十二、（三）	-	-	-
投资性房地产				
固定资产		24,181.46	27,044.44	67,236.27
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		11,919.65	11,589.87	3,290.23
其他非流动资产				
非流动资产合计		36,101.11	38,634.31	70,526.50
资产总计		3,532,558.42	3,382,339.02	2,037,778.40

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

母公司资产负债表（续）

编制单位：北京中科博润信息技术有限公司

项目	附注	2016年2月29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		1,570,000.00	1,570,000.00	
预收款项			60,000.00	442,000.00
应付职工薪酬		283,757.17	291,390.91	165,472.17
应交税费		419,248.70	380,146.29	3,847.89
应付利息				
应付股利				
其他应付款				1,022,607.92
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		2,273,005.87	2,301,537.20	1,633,927.98
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		2,273,005.87	2,301,537.20	1,633,927.98
所有者权益：				
股本		850,000.00	850,000.00	850,000.00
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		23,080.28	23,080.28	
未分配利润		386,472.27	207,721.54	-446,149.58
所有者权益合计		1,259,552.55	1,080,801.82	403,850.42
负债和所有者权益总计		3,532,558.42	3,382,339.02	2,037,778.40

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：李高

主管会计工作负责人：

刘东秀
刘东秀

会计机构负责人：

刘东秀

合并利润表

编制单位：北京中科博润信息技术有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1-2月	2015年度	2014年度
一、营业总收入	六、(十六)	1,785,603.77	9,417,694.02	7,458,970.80
其中：营业收入	六、(十六)	1,785,603.77	9,417,694.02	7,458,970.80
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	六、(十六)	1,916,954.07	11,466,555.02	7,581,950.92
其中：营业成本	六、(十六)	1,454,821.31	8,038,455.30	3,984,882.44
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	六、(十七)		12,582.89	17,631.72
销售费用				
管理费用	六、(十八)	461,554.66	3,415,775.52	3,535,986.39
财务费用	六、(十九)		-3,021.48	-2,068.31
资产减值损失	六、(二十)	578.10	2,762.79	45,518.68
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）	六、(二十一)	-3,020.29	85,775.10	
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）		-134,370.59	-1,963,085.90	-122,980.12
加：营业外收入	六、(二十二)	0.01	0.79	
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	六、(二十三)		112,115.68	
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-134,370.58	-2,075,200.79	-122,980.12
减：所得税费用	六、(二十四)	59,143.87	227,234.34	-1,917.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-193,514.45	-2,302,435.13	-121,062.56
归属于母公司所有者的净利润		-39,768.93	-1,071,948.49	-5,331.80
少数股东损益		-153,745.52	-1,230,486.64	-115,730.76
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				
3、其他				
（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		-193,514.45	-2,302,435.13	-121,062.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		-39,768.93	-1,071,948.49	-5,331.80
归属于少数股东的综合收益总额		-153,745.52	-1,230,486.64	-115,730.76
八、每股收益：				
（一）基本每股收益(元/股)		-0.05	-1.26	-0.01
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.05	-1.26	-0.01

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：北京中科博通信息技术有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1-2月	2015年度	2014年度
一、营业收入	十二、（四）	1,785,603.77	9,819,897.89	5,496,412.53
减：营业成本	十二、（四）	1,284,636.98	7,472,619.90	3,941,353.44
营业税金及附加			7,876.32	11,871.50
销售费用				
管理费用		258,732.81	1,415,894.51	1,373,981.04
财务费用			-1,549.97	-1,193.99
资产减值损失		1,319.10	33,198.57	13,160.90
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）	十二、（五）	-3,020.29	38,298.83	
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）		237,894.59	930,157.39	157,239.64
加：营业外收入		0.01	0.79	
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出			25,972.44	
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		237,894.60	904,185.74	157,239.64
减：所得税费用		59,143.87	227,234.34	-1,917.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		178,750.73	676,951.40	159,157.20
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				
3. 其他				
（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		178,750.73	676,951.40	159,157.20
七、每股收益				
（一）基本每股收益(元/股)		0.21	0.80	0.19
（二）稀释每股收益(元/股)		0.21	0.80	0.19

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：李高

主管会计工作负责人：刘东秀

会计机构负责人：刘东秀

合并现金流量表

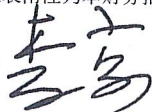
编制单位：北京中科博海信息技术有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1-2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		1,714,430.10	10,569,009.24	9,126,225.74
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				
收到其他与经营活动有关的现金	六、（二十五）		2,544,494.11	2,068.31
经营活动现金流入小计		1,714,430.10	13,113,503.35	9,128,294.05
购买商品、接受劳务支付的现金		561,920.38	5,637,088.02	2,440,552.67
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		1,260,376.16	4,607,712.75	3,836,347.16
支付的各项税费		5,631.61	91,006.46	194,640.30
支付其他与经营活动有关的现金	六、（二十五）	242,152.99	2,449,933.91	2,344,079.97
经营活动现金流出小计		2,070,081.14	12,785,741.14	8,815,620.10
经营活动产生的现金流量净额		-355,651.04	327,762.21	312,673.95
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			270,000.00	
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				
投资活动现金流入小计		-	270,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			6,897.00	
投资支付的现金		1,000,000.00	-	270,000.00
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		1,000,000.00	6,897.00	270,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,000,000.00	263,103.00	-270,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		-	-	-
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-	-
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		-1,355,651.04	590,865.21	42,673.95
加：期初现金及现金等价物余额	六、（二十六）	1,871,051.75	1,280,186.54	1,237,512.59
六、期末现金及现金等价物余额		515,400.71	1,871,051.75	1,280,186.54

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

刘东秀



会计机构负责人：



母公司现金流量表

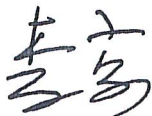
编制单位：北京中科博润信息技术有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1-2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		1,690,471.10	8,707,166.72	6,322,849.00
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金			1,549.97	1,193.99
经营活动现金流入小计		1,690,471.10	8,708,716.69	6,324,042.99
购买商品、接受劳务支付的现金		458,123.38	2,718,545.43	2,338,878.17
支付给职工以及为职工支付的现金		979,789.96	3,415,939.15	2,383,327.92
支付的各项税费		5,631.61	91,006.46	122,778.46
支付其他与经营活动有关的现金		177,493.45	1,930,712.34	1,506,308.36
经营活动现金流出小计		1,621,038.40	8,156,203.38	6,351,292.91
经营活动产生的现金流量净额		69,432.70	552,513.31	-27,249.92
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				
投资活动现金流入小计		-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			6,897.00	
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		1,000,000.00	6,897.00	-
投资活动产生的现金流量净额		-1,000,000.00	-6,897.00	-
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		-	-	-
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		-	-	-
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		-930,567.30	545,616.31	-27,249.92
加：期初现金及现金等价物余额		1,273,969.84	728,353.53	755,603.45
六、期末现金及现金等价物余额		343,402.54	1,273,969.84	728,353.53

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

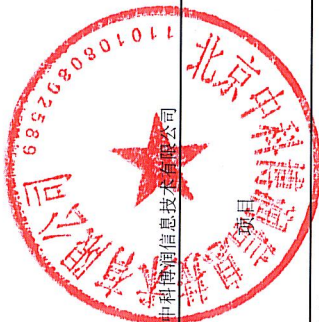


主管会计工作负责人：

刘东秀
刘东秀

会计机构负责人：

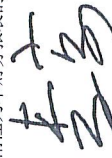
刘东秀




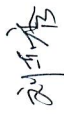
合并所有者权益变动表

编制单位：北京中科华通信息技术有限公司
2016年1-X月
单位：人民币元

	归属于母公司所有者权益										少数 股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或 股本）	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		
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	850,000.00	-	-	-	-	-	-	23,080.28	-	480,328.97	191,800.46	1,545,209.71
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	850,000.00	-	-	-	-	-	-	23,080.28	-	480,328.97	191,800.46	1,545,209.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-39,768.93	-153,745.52	-193,514.45
（一）综合收益总额										-39,768.93	-153,745.52	-193,514.45
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入普通股												
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	850,000.00	-	-	-	-	-	-	23,080.28	-	440,560.04	38,054.94	1,351,695.26

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 




合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2015年度										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本(或股本)	优先股	永续债	其他权益工具 其他	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、上年期末余额	850,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,575,357.74	1,422,287.10	3,847,644.84
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	850,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,575,357.74	1,422,287.10	3,847,644.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								23,080.28			-1,095,028.77	-1,230,486.64	-2,302,435.13
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入普通股													
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								23,080.28					
2. 提取一般风险准备								23,080.28					
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、本期末余额	850,000.00	-	-	-	-	-	-	23,080.28			480,328.97	191,800.46	1,545,209.71

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：


主管会计工作负责人：
 刘秀

会计机构负责人：
刘秀

刘秀



编制单位：北京中科润信信息技术有限公司

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2014年度												
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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	所有者权益合计
一、上年期末余额	850,000.00										1,580,689.54	1,538,017.86	3,968,707.40
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	850,000.00										1,580,689.54	1,538,017.86	3,968,707.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入普通股													
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、本期末余额	850,000.00										1,575,357.74	1,422,287.10	3,847,644.84

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

李秀

主管会计工作负责人：

刘东秀

会计机构负责人：

刘东秀



母公司所有者权益变动表

编制单位：北京中科博海信息技术有限公司 2016年1-3月 单位：人民币元

项目	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	850,000.00	-	-	-	-	-	-	-	23,080.28	207,721.54	1,080,801.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	850,000.00	-	-	-	-	-	-	-	23,080.28	207,721.54	1,080,801.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额										178,750.73	178,750.73
(二) 所有者投入和减少资本										178,750.73	178,750.73
1. 股东投入普通股											
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. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	850,000.00	-	-	-	-	-	-	-	23,080.28	386,472.27	1,259,552.55

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

刘东秀

会计机构负责人：

刘东秀



母公司所有者权益变动表

编制单位：北京中科博海技术有限公司 2015年度 单位：人民币元

	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	850,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-446,149.58	403,850.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	850,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-446,149.58	403,850.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									23,080.28	653,871.12	676,951.40
(一) 综合收益总额										676,951.40	676,951.40
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
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									23,080.28	-23,080.28	
2. 对所有者(或股东)的分配									23,080.28	-23,080.28	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	850,000.00	-	-	-	-	-	-	-	23,080.28	207,721.54	1,080,801.82

法定代表人：刘东秀

主管会计工作负责人：刘东秀

会计机构负责人：刘东秀

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。



母公司所有者权益变动表

编制单位：北京中博博信息技术有限公司 2014年度 单位：人民币元

项目	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											-605,305.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	850,000.00										
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
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. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	850,000.00									-446,149.58	403,850.42

法定代表人：[Signature] 主管会计工作负责人：[Signature] 会计机构负责人：[Signature]

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

北京中科博润信息技术有限公司

2014-2016年2月财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式、总部地址

北京中科博润信息技术有限公司, 成立于 2004 年 10 月 29 日, 法定代表人李京。注册地址: 北京市海淀区知春路 56 号西区 527 室。

(二) 经营范围

技术咨询、技术服务; 计算机系统服务; 基础软件服务、应用软件开发服务(依法需经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

(三) 公司历史沿革

北京中科博润信息技术有限公司成立于 2004 年 10 月 29 日, 由卢世浪、王洋共同出资设立, 注册资本为人民币 50 万元, 其中: 卢世浪以货币出资 5 万元, 占注册资本的 10.00%; 王洋以货币出资 20 万元, 非专利技术出资 25 万元, 占注册资本的 90.00%; 上述注册资本经北京凌峰会计师事务所有限公司出具《(2004) 凌峰验字 255 号》验资报告验证。

2004 年 12 月 18 日, 经股东会决议, 同意接受王洋、李京、杨军、侯剑儒、金蓓弘、梁锦、李强对中科博润进行增资, 注册资本由 50 万增至 100 万。同时, 全体股东一致同意王洋将 16 万元的非专利技术出资股权转让给李京, 将 10 万元的货币出资股权转让给孙颖博, 并签署了《出资转让协议》。

2005 年 8 月 16 日, 根据股东会决议, 全体股东一致同意: 股东梁锦将持有的中科博润出资额 1.5 万股(占比 1.5%) 转让给张铮。股东李强将持有的中科博润出资额 1 万股(占比 1%) 转让给张铮。并签署了《出资转让协议》

2006 年 10 月 30 日, 根据股东会决议, 全体股东一致同意: 股东杨军将持有的中科博润出资额 19 万(占比 19%) 转让给王洋。股东侯剑儒将持有的中科博润出资额 5 万(占比 5%) 转让给王洋。股东李京将持有的中科博润出资额 5.42 万股(占比 5.42%) 转让给卢世浪, 出资额 10.79 万股(占比 10.79%) 转让给孙颖博, 出资额 1.08 万股(占比 1.08%) 转让给金蓓弘, 出资额 2.71 万股(占比 2.0871) 转让给张铮。并签署了《出资转让协议》。

2006 年 10 月 18 日, 经股东会决议, 全体股东一致同意接受殷晓岚对中科博润进行增资, 增资金额为货币出资 10 万元。注册资本由 100 万增至 110 万。

2012 年 3 月 1 日, 根据股东会决议, 全体股东一致同意: 股东张铮将持有的中科博润出资额 5.21 万股(占比 4.74%) 转让给卢世浪, 并签署了《出资转让协议》。

2014 年 3 月 19 日, 根据公司发展需要及股东会决议, 全体股东一致同意: 各股东按照持股比例同比进行增资, 由车险投保系统作价 550 万元进行增资, 注册资本由 110 万增至 660 万。

2015 年 12 月, 根据公司发展需要及股东会决议, 全体股东一致同意: 对无形资产出资进行减资处理, 减少后注册资本由 660 万元减至 85 万元。此次减资于 2016 年 1 月 26 日办理完工商变更。

(四) 财务报表批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2016 年 3 月 15 日批准报出。

二、合并财务报表范围

报告期内纳入合并财务报表范围的主体 1 家，情况详见附注七、（一）。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，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“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤

进行会计处理:

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日, 根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额, 确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本, 与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的, 冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资, 因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益, 暂不进行会计处理, 直至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; 因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动, 暂不进行会计处理, 直至处置该项投资时转入当期损益。其中, 处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的, 其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转, 处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的, 其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额, 计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配, 确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 经复核后, 计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产), 其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的, 单独确认并按公允价值计量; 公允价值能够可靠计量的无形资产, 单独确认为无形资产并按公允价值计量; 取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债, 履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的, 单独确认并按照公允价值计量; 取得的被购买方或有负债, 其公允价值能可靠计量的, 单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时, 对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断, 满足以下条件之一的, 应确认为无形资产: (1) 源于合同性权利或其他法定权利; (2) 能够从被购买方中分离或者划分出来, 并能单独或与相关合同、资产和负债一起, 用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异, 在购买日不符合递延所得税资产确认条件的, 不予以确认。购买日后 12 个月内, 如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在, 预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的, 确认相关的递延所得税资产, 同时减少商誉, 商誉不足冲减的, 差额部分确认为当期损益; 除上述情况以

外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下

的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

（九）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实

际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

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：	300 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、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，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合
特殊信用组合	内部员工备用金及关联方往来
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
特殊信用组合	单独进行减值测试

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
特殊信用组合	0	0

（十）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十一）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公及电子设备	年限平均法	3	5	31.67

（十二）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质

量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十三) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

(十四) 收入

1、技术开发收入的确认

技术开发是指根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发及硬件安装，由此开发出来的项目不具有通用性。其收入确认原则及方法为：

- ① 技术开发项目在同一会计年度内开始并完成的，在技术开发成果的使用权已经提供，收

到价款或取得收取款项的证据时，确认收入。

② 技术开发项目的开始和完成分属不同的会计年度的，在合同的总收入、项目的完成程度能够可靠地确定，与项目有关的价款能够流入，已经发生的成本能够可靠地计量，取得客户阶段验收确认单或者收款凭证时，在资产负债表日按完工百分比确认收入，完工百分比的确认采用工作量法，按照已完成工作量占总工作量的比例确认完工百分比。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(十五) 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

（十七）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）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。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承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）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。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。

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

2、融资租赁会计处理

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

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(十八) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

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

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、(十三)。

(十九) 附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十) 股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(二十一) 持有待售的非流动资产及处置组

1、持有待售的非流动资产及处置组标准

将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售的非流动资产及处置组：

- (1) 公司已就该资产出售事项作出决议；
- (2) 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议；
- (3) 该资产转让将在一年内完成。

2、持有待售的非流动资产及处置组的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产被划分为持有待售的非流动资产及被划分为持有待售的处置组中的资产（不包括金融资产及递延所得税资产），不计提折旧或进行摊销，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

(二十二) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(二十三) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率及征税率 (%)		
		2016 年 1-2 月	2015 年度	2014 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税	6%、3%	6%、3%	6%、3%

税种	计税依据	税率及征税率 (%)		
	额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税			
城市维护建设税	实缴增值税、消费税、营业税	7%	7%	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%	25%	10%

存在不同税率纳税主体的披露情况说明

子公司为增值税小规模纳税人, 采用 3% 征税率缴纳增值税。

(二) 税收优惠及批文 (小微企业所得税)

公司根据《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2015〕34 号)文, 2014 年企业所得税减按 10% 计征。

(三) 其他说明

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。)

(一) 货币资金

项目	2016 年 2 月 29 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	88,093.58	118,618.81	292,060.84
银行存款	427,307.13	1,752,432.94	988,125.70
其他货币资金			
合计	515,400.71	1,871,051.75	1,280,186.54
其中: 存放在境外的款项总额			

(二) 应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	2016 年 2 月 29 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,255,350.00	100.00	37,660.50	3.00	1,217,689.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,255,350.00	100.00	37,660.50	3.00	1,217,689.50

续表 1

类别	2015 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提					

坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,236,080.00	100.00	37,082.40	3.00	1,198,997.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,236,080.00	100.00	37,082.40	3.00	1,198,997.60

续表 2

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	430,000.00	100.00	12,900.00	3.00	417,100.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	430,000.00	100.00	12,900.00	3.00	417,100.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2016 年 2 月 29 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,255,350.00	37,660.50	3.00
合计	1,255,350.00	37,660.50	3.00

续表 1

项目	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,236,080.00	37,082.40	3.00
合计	1,236,080.00	37,082.40	3.00

续表 2

项目	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	430,000.00	12,900.00	3.00
合计	430,000.00	12,900.00	3.00

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例 (%)	款项的性质
安润金融信息服务 (北京) 有限公司	关联方	968,750.00	1 年以内	77.17	软件服务款
中航三星人寿保险有限公司	非关联方	192,600.00	1 年以内	15.34	软件服务款
北京云华软件有限公司	非关联方	38,000.00	1 年以内	3.03	软件款
渝富 (北京) 金融服务外包有限公司	非关联方	56,000.00	1 年以内	4.46	软件款
合计	--	1,255,350.00	--	100.00	--

续表 1

单位名称	与本公司关系	余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例(%)	款项的性质
安润金融信息服务(北京)有限公司	关联方	878,750.00	1年以内	71.09	软件服务款项
安华农业保险股份有限公司	非关联方	178,630.00	1年以内	14.45	软件款
北京云华软件有限公司	非关联方	58,000.00	1年以内	4.69	软件款
渝富(北京)金融服务外包有限公司	非关联方	56,000.00	1年以内	4.53	软件款
中科软科技股份有限公司	非关联方	40,000.00	1年以内	3.24	软件款
合计	--	1,211,380.00	--	98.00	--

续表 2

单位名称	与本公司关系	余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例(%)	款项的性质
中国铁道科学研究院金属及化学研究所	非关联方	180,000.00	1年以内	41.86	软件款
安华农业保险股份有限公司	非关联方	250,000.00	1年以内	58.14	软件款
合计	--	430,000.00	--	100.00	--

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	2016年2月29日		2015年12月31日	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内	65,720.25	100.00	57,440.25	100.00
合计	65,720.25	100.00	57,440.25	100.00

续表 1

账龄	2014年12月31日	
	金额	占总额比例(%)
1年以内	200,000.00	100.00
合计	200,000.00	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

(1) 2016年2月29日预付款项余额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京网聘咨询有限公司	非关联方	4,780.00	7.27	2016年2月29日	服务未到期
北京运利信企业管理有限公司	非关联方	3,500.00	5.33	2016年1月31日	服务未到期
沈阳同方数字技术科技服务有限公司	非关联方	57,440.25	87.40	2015年7月23日	服务未到期
合计	--	65,720.25	100	--	--

预付款项主要单位的说明:

(2) 2015 年 12 月 31 日预付款项余额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项 余额合计数的 比例 (%)	预付款时间	未结算原因
沈阳同方数字技术科技服务有限公司	非关联方	57,440.25	100	2015 年 7 月 23 日	服务未到期
合计	--	57,440.25	100	--	--

(3) 2014 年 12 月 31 日预付款项余额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项 余额合计数的 比例 (%)	预付款时间	未结算原因
北京慧宇通达科技有限公司	非关联方	200,000.00	100	2014 年 11 月 30 日	服务未到期
合计	--	200,000.00	100	--	--

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

类别	2016 年 2 月 29 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	313,079.11	100.00	11,199.07	3.58	301,880.04
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	313,079.11	100.00	11,199.07	3.58	301,880.04

续表 1

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	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	250,364.62	100.00	11,199.07	4.47	239,165.55
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	250,364.62	100.00	11,199.07	4.47	239,165.55

续表 2

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	1,788,090.12	100.00	32,618.68	1.82	1,755,471.44

坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,788,090.12	100.00	32,618.68	1.82	1,755,471.44

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2016 年 2 月 29 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	112,046.75	3,361.40	3.00
1-2 年	66,296.68	6,629.67	10.00
2-3 年	6,040.00	1,208.00	20.00
合计	184,383.43	11,199.07	6.07

续表 1

项目	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	112,046.75	3,361.40	3.00
1-2 年	66,296.68	6,629.67	10.00
2-3 年	6,040.00	1,208.00	20.00
合计	184,383.43	11,199.07	6.07

续表 2

项目	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	182,932.08	5,060.90	2.77
1-2 年	275,577.81	27,557.78	10.00
合计	458,509.89	32,618.68	7.11

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2016 年 2 月 29 日	
	账面余额	坏账准备
特殊信用组合	128,695.68	

续表 1

组合名称	2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备
特殊信用组合	65,981.19	

续表 2

组合名称	2014 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备
特殊信用组合	1,329,580.23	

说明：该组合的确认依据为：员工备用金借款。

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(1) 2016 年 2 月 29 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	款项的性质
福建鑫诺通讯技术有限公司	非关联方	6,000.00	2-3 年	1.92	押金
中海实业大厦物业管理公司	非关联方	56,696.68	1-2 年	18.11	押金
宁波市鄞州区国库收付中心单位其他资金专户	非关联方	28,800.00	1 年以内及 1-2 年	9.20	保证金
沈阳同方数字技术科技服务有限公司	非关联方	19,146.75	1 年以内	6.12	押金
中科软科技股份有限公司	非关联方	24,800.00	1 年以内	7.92	保证金
合计	--	135,443.43	--	43.26	--

(2) 2015 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	款项的性质
福建鑫诺通讯技术有限公司	非关联方	6,000.00	2-3 年	2.40	押金
中海实业大厦物业管理公司	非关联方	56,696.68	1-2 年	22.65	押金
宁波市鄞州区国库收付中心单位其他资金专户	非关联方	28,800.00	1 年以内及 1-2 年	11.50	保证金
沈阳同方数字技术科技服务有限公司	非关联方	19,146.75	1 年以内	7.65	押金
中科软科技股份有限公司	非关联方	24,800.00	1 年以内	9.91	保证金
合计	--	135,443.43	--	54.10	--

(3) 2014 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	款项的性质
中海实业大厦物业管理公司	非关联方	56,696.68	1 年以内	3.17	押金
宁波市鄞州区国库收付中心单位其他资金专户	非关联方	96,000.00	1 年以内	5.37	保证金
国网新源建设有限公司	非关联方	16,000.00	1 年以内	0.89	保证金
北京创普科诚计算机科技有限公司	非关联方	146,068.36	1-2 年	8.17	保证金
河南大学	非关联方	123,469.45	1-2 年	6.91	保证金
合计	--	438,234.49	--	24.51	--

(五) 其他流动资产

项目	2016 年 2 月 29 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
国债逆回购投资	1,642,278.54	645,298.83	877,000.00

其他流动资产说明：其他流动资产为所购买的国债逆回购理财产品。

(六) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公及电子设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1.2015 年 12 月 31 日余额		85,859.00		85,859.00
2.本期增加金额				
(1) 购置				

项目	房屋及建筑物	办公及电子设备	运输工具	合计
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.2016 年 2 月 29 日余额		85,859.00		85,859.00
二、累计折旧				
1.2015 年 12 月 31 日余额		54,947.59		54,947.59
2.本期增加金额		3,877.04		3,877.04
(1) 计提		3,877.04		3,877.04
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.2016 年 2 月 29 日余额		58,824.63		58,824.63
三、减值准备				
1.2015 年 12 月 31 日余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.2016 年 2 月 29 日余额				
四、账面价值				
1.2016 年 2 月 29 日账面价值		27,034.37		27,034.37
2.2015 年 12 月 31 日账面价值		30,911.41		30,911.41

续表 1

项目	房屋及建筑物	办公及电子设备	运输工具	合计
一、账面原值:				
1.2014 年 12 月 31 日余额		1,641,250.10		1,641,250.10
2.本期增加金额		15,021.13		15,021.13
(1) 购置		15,021.13		15,021.13
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额		1,570,412.23		1,570,412.23
(1) 处置或报废		1,570,412.23		1,570,412.23
4.2015 年 12 月 31 日余额		85,859.00		85,859.00
二、累计折旧				
1.2014 年 12 月 31 日余额		1,487,427.51		1,487,427.51
2.本期增加金额		25,826.88		25,826.88
(1) 计提		25,826.88		25,826.88
3.本期减少金额		1,458,306.80		1,458,306.80
(1) 处置或报废		1,458,306.80		1,458,306.80
4.2015 年 12 月 31 日余额		54,947.59		54,947.59
三、减值准备				
1.2014 年 12 月 31 日余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				

项目	房屋及建筑物	办公及电子设备	运输工具	合计
(1) 处置或报废				
4.2015 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1.2015 年 12 月 31 日账面价值		30,911.41		30,911.41
2.2014 年 12 月 31 日账面价值		153,822.59		153,822.59

续表 2

项目	房屋及建筑物	办公及电子设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1.2013 年 12 月 31 日余额		1,596,886.00		1,596,886.00
2.本期增加金额		44,364.10		44,364.10
(1) 购置		44,364.10		44,364.10
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.2014 年 12 月 31 日余额		1,641,250.10		1,641,250.10
二、累计折旧				
1.2013 年 12 月 31 日余额		1,462,405.75		1,462,405.75
2.本期增加金额		25,021.76		25,021.76
(1) 计提		25,021.76		25,021.76
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.2014 年 12 月 31 日余额		1,487,427.51		1,487,427.51
三、减值准备				
1.2013 年 12 月 31 日余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.2014 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1.2014 年 12 月 31 日账面价值		153,822.59		153,822.59
2.2013 年 12 月 31 日账面价值		134,480.25		134,480.25

(七) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2016 年 2 月 29 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	47,678.57	11,919.65
合计	47,678.57	11,919.65

续表 1

项目	2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

项目	2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	46,359.48	11,589.87
合计	46,359.48	11,589.87

续表 2

项目	2014 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,160.92	3,290.23
合计	13,160.92	3,290.23

说明：截至 2016 年 2 月 29 日，子公司累计亏损-33,007,959.09 元，预计未来 5 年无法取得足够的应纳税所得额弥补亏损，未对子公司的可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。

(八) 应付账款

1、应付账款列示

项目	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
1 年以内	1,570,000.00	1,570,000.00	73,000.00
1-2 年		73,000.00	
2-3 年	73,000.00		
合计	1,643,000.00	1,643,000.00	73,000.00

2、期末余额前五名的应付账款情况

(1) 2016 年 2 月 29 日应付账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应付账款总额的比例 (%)	账龄	欠款性质
天津市行车天下车友俱乐部有限公司	非关联方	1,570,000.00	95.56	1 年以内	软件服务款
中科软件集团有限公司	非关联方	73,000.00	4.44	2-3 年	软件服务款
合计		1,643,000.00	100.00		

(2) 2015 年 12 月 31 日应付账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应付账款总额的比例 (%)	账龄	欠款性质
天津市行车天下车友俱乐部有限公司	非关联方	1,570,000.00	95.56	1 年以内	软件服务款
中科软件集团有限公司	非关联方	73,000.00	4.44	1-2 年	软件服务款
合计		1,643,000.00	100.00%		

(2) 2014 年 12 月 31 日应付账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占总额比例 (%)	账龄	欠款性质
中科软件集团有限公司	非关联方	73,000.00	100.00	1 年以内	软件服务款
合计		73,000.00			

(九) 预收款项**1、预收账款项列示**

项目	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
1 年以内		60,000.00	442,000.00
合计		60,000.00	442,000.00

2、期末余额前五名的预收账款情况**(1) 2015 年 12 月 31 日预收账款前五名单位情况**

单位名称	与本公司关系	金额	占应付账款总额的比例 (%)	账龄	款项性质
千德投资管理有限公司	非关联方	60,000.00	100.00	1 年以内	预收软件开发款
合计		60,000.00	100.00		

(2) 2014 年 12 月 31 日预收账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应付账款总额的比例 (%)	账龄	款项性质
宁波市鄞州职业高级中学	非关联方	192,000.00	43.44	1 年以内	预收软件开发款
安华农业保险股份有限公司	非关联方	250,000.00	56.56	1 年以内	预收软件开发款
合计		442,000.00	100.00		

(十) 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 2 月 29 日
一、短期薪酬	404,025.09	1,065,558.71	1,106,836.46	362,747.34
二、离职后福利-设定提存计划		57,975.90	57,975.90	
合计	404,025.09	1,123,534.61	1,164,812.36	362,747.34

续表 1

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	236,120.17	4,375,093.35	4,207,188.43	404,025.09
二、离职后福利-设定提存计划		271,474.25	271,474.25	
合计	236,120.17	4,646,567.60	4,478,662.68	404,025.09

续表 2

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	244,387.38	3,602,179.48	3,610,446.69	236,120.17
二、离职后福利-设定提存计划		176,149.07	176,149.07	
合计	244,387.38	3,778,328.55	3,786,595.76	236,120.17

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 2 月 29 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	404,025.09	1,021,379.91	1,062,657.66	362,747.34
二、职工福利费		7,846.90	7,846.90	
三、社会保险费		32,014.42	32,014.42	
其中：医疗保险费		27,761.68	27,761.68	
工伤保险费		2,231.80	2,231.80	
生育保险费		2,020.94	2,020.94	
四、住房公积金		26,580.00	26,580.00	
合计	404,025.09	1,087,821.23	1,129,098.98	362,747.34

续表 1

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	236,120.17	4,101,512.72	3,933,607.80	404,025.09
二、职工福利费				
三、社会保险费		150,694.63	150,694.63	
其中：医疗保险费		131,394.40	131,394.40	
工伤保险费		9,136.82	9,136.82	
生育保险费		10,163.41	10,163.41	
四、住房公积金		122,886.00	122,886.00	
合计	236,120.17	4,375,093.35	4,207,188.43	404,025.09

续表 2

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	244,387.38	3,405,998.35	3,414,265.56	236,120.17
二、职工福利费				
三、社会保险费		116,757.13	116,757.13	
其中：医疗保险费		102,261.90	102,261.90	
工伤保险费		7,263.84	7,263.84	
生育保险费		7,231.39	7,231.39	
四、住房公积金		79,424.00	79,424.00	
合计	244,387.38	3,602,179.48	3,610,446.69	236,120.17

(十一) 应交税费

项目	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
增值税	129,950.33	159,727.82	12,726.53
企业所得税	289,734.82	235,892.78	1,372.67
城市维护建设税		1,052.65	1,881.43
教育费附加		451.14	524.87
地方教育费附加		300.76	819.00
合计	419,685.15	397,425.15	17,324.50

(十二) 其他应付款

1、按账龄列示其他应付款

项目	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
1 年以内	4,795.31	4,795.31	70,781.29

2、期末余额前五名的的其他应付款情况

项目	2014 年 12 月 31 日	与本公司关系	款项性质
GTMG 公司	65,000.00	非关联方	保证金
合计	65,000.00		

(十三) 实收资本

1、实收资本增减变动情况

股东名称	2015 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、-)					2016 年 2 月 29 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
王洋	365,000.00						365,000.00
卢世浪	156,300.00						156,300.00
孙颖博	207,900.00						207,900.00
金蓓弘	20,800.00						20,800.00
殷晓岚	100,000.00						100,000.00
合计	850,000.00						850,000.00

续表 1

股东名称	2014 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、-)					2015 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
王洋	365,000.00						365,000.00
卢世浪	156,300.00						156,300.00
孙颖博	207,900.00						207,900.00
金蓓弘	20,800.00						20,800.00
殷晓岚	100,000.00						100,000.00
合计	850,000.00						850,000.00

续表 2

股东名称	2013 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、-)					2014 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
王洋	365,000.00						365,000.00
卢世浪	156,300.00						156,300.00
孙颖博	207,900.00						207,900.00
金蓓弘	20,800.00						20,800.00
殷晓岚	100,000.00						100,000.00
合计	850,000.00						850,000.00

(十四) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 2 月 29 日
法定盈余公积	23,080.28			23,080.28

续表 1

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		23,080.28		23,080.28

(十五) 未分配利润

项目	2016 年 1-2 月	2015 年度	2014 年度
调整前上期末未分配利润	480,328.97	1,575,357.74	1,580,689.54
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	480,328.97	1,575,357.74	1,580,689.54
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-39,768.93	-1,071,948.49	-5,331.80
减: 提取法定盈余公积		23,080.28	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	440,560.04	480,328.97	1,575,357.74

(十六) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2016 年 1-2 月		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,785,603.77	1,454,821.31	9,417,694.02	8,038,455.30	7,458,970.80	3,984,882.44

2、主营业务(分产品)

项目	2016 年 1-2 月		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件服务	1,785,603.77	1,454,821.31	9,417,694.02	8,038,455.30	7,458,970.80	3,984,882.44

(十七) 营业税金及附加

项目	2016 年 1-2 月	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税		7,340.02	10,285.17
教育费附加		3,145.72	4,407.93
地方教育费附加		2,097.15	2,938.62
合计		12,582.89	17,631.72

(十八) 管理费用

项目	2016 年 1-2 月	2015 年度	2014 年度
人工费	313,761.31	1,523,173.76	1,948,688.01
手续费	276.93	1,625.62	822.62
服务费	21,478.27	373,897.5	36,485.58
市内交通费	5,488.00	76,434.82	44,118.60
差旅费	22,821.30	177,382.50	422,468.20
培训费		26,448.00	255,631.00
办公费	22,009.35	237,589.20	147,646.01
中介机构服务费		353,185.66	58326.79

项目	2016 年 1-2 月	2015 年度	2014 年度
电话费	1,803.89	7,125.44	6,989.41
业务招待费	120	20,432.00	10,551.20
折旧费	3,877.04	26,693.72	25,021.76
电费	2,492.09	13,669.12	20,393.76
房租物业费	56,582.68	557,419.05	502,602.26
印花税	828	618	1,600.00
残疾人保障金		9,926.00	8,949.00
其他	10,015.80	10,155.13	45,692.19
合计	461,554.66	3,415,775.52	3,535,986.39

(十九) 财务费用

项目	2016 年 1-2 月	2015 年度	2014 年度
利息支出			
减：利息收入		3,021.48	2,068.31
利息净支出		-3,021.48	-2,068.31
合计		-3,021.48	-2,068.31

(二十) 资产减值损失

项目	2016 年 1-2 月	2015 年度	2014 年度
一、坏账损失	578.10	2,762.79	45,518.68

(二十一) 投资收益

项目	2016 年 1-2 月	2015 年度	2014 年度
国债逆回购短期理财收益	-3,020.29	85,775.10	

(二十二) 营业外收入

项目	2016 年 1-2 月	计入当期非经常性损益的金额
微信认证收入	0.01	0.01
合计	0.01	0.01

续表 1

项目	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
微信认证收入	0.79	0.79
合计	0.79	0.79

(二十三) 营业外支出

项目	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	112,115.68	112,115.68
其中：固定资产处置损失	112,115.68	112,115.68

(二十四) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	2016 年 1-2 月	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	59,473.65	235,533.98	1,372.67
递延所得税费用	-329.78	-8,299.64	-3,290.23

项目	2016 年 1-2 月	2015 年度	2014 年度
合计	59,143.87	227,234.34	-1,917.56

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年 1-2 月	2015 年度	2014 年度
利润总额	-134,370.58	-2,075,200.79	-122,980.12
按法定/适用税率计算的所得税费用			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	59,143.87	227,234.34	-1,917.56
所得税费用	59,143.87	227,234.34	-1,917.56

(二十五) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-2 月	2015 年度	2014 年度
财务费用		3,021.48	2,068.31
往来款		2,541,472.63	
合计		2,544,494.11	2,068.31

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-2 月	2015 年度	2014 年度
管理费用	143,916.31	1,547,526.85	1,544,547.18
往来款	98,236.68	902,407.06	799,532.79
合计	242,152.99	2,449,933.91	2,344,079.97

(二十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	2016 年 1-2 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	-193,514.45	-2,302,435.13	-121,062.56
加: 资产减值准备	578.10	2,762.79	45,518.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,877.04	26,693.72	25,528.79
无形资产摊销			
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(收益以“-”号填列)			
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		86,143.24	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)			
投资损失(收益以“-”号填列)	3,020.29	-85,775.10	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-329.78		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)			
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,064,686.03	1,836,008.52	362,149.31
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	895,403.79	764,364.17	539.73
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-355,651.04	327,762.21	312,673.95

补充资料	2016 年 1-2 月	2015 年度	2014 年度
2. 不涉及现金收支的重大活动:			
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额			
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	515,400.71	1,871,051.75	1,280,186.54
减: 现金的期初余额	1,871,051.75	1,280,186.54	1,237,512.59
现金及现金等价物净增加额	-1,355,651.04	590,865.21	42,673.95

2、现金和现金等价物的构成

项目	2016 年 2 月 29 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一、现金			
其中: 库存现金	88,093.58	118,618.81	292,060.84
可随时用于支付的银行存款	427,307.13	1,752,432.94	988,125.70
三、期末现金及现金等价物余额	515,400.71	1,871,051.75	1,280,186.54

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

(1) 2016 年 2 月 29 日企业集团构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京中科国际软件有限公司	北京	北京	软件开发、服务	58.7%		非同一控制下企业合并

(2) 2015 年 12 月 31 日企业集团构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京中科国际软件有限公司	北京	北京	软件开发、服务	58.7%		非同一控制下企业合并

(3) 2014 年 12 月 31 日企业集团构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京中科国际软件有限公司	北京	北京	软件开发、服务	58.7%		非同一控制下企业合并

2、重要的非全资子公司

(1) 2016 年 2 月 29 日

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京中科国际软件有限公司	41.3	-84,623.36		38,317.61

(2) 2015 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京中科国际软件有限公司	41.3	-1,230,486.64		122,940.97

(3) 2014 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京中科国际软件有限公司	41.3	-115,730.76		1,353,427.61

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	2016 年 2 月 29 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京中科国际软件有限公司	246,511.73	2,852.91	249,364.64	156,585.93		156,585.93

子公司名称	2015 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京中科国际软件有限公司	668,249.27	3,866.97	672,116.24	374,438.35		374,438.35

子公司名称	2014 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京中科国际软件有限公司	3,585,114.00	86,586.32	3,671,700.32	394,635.90		394,635.90

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	2016 年 1-2 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京中科国际软件有限公司		-204,899.18	-204,899.18	-425,083.74

子公司名称	2015 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京中科国际软件有限公司	1,626,796.13	-2,979,386.53	-2,979,386.53	-224,751.10

子公司名称	2014 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京中科国际软件有限公司	1,962,558.27	-280,219.76	-280,219.76	339,923.87

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、(一)。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
安润金融信息服务(北京)有限公司	董事、监事、高级管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业

(三) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年 1-2 月	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
安润金融信息服务(北京)有限公司	软件开发	市场定价	84,905.66	4.76

续表 1

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015 年度	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
安润金融信息服务(北京)有限公司	软件开发	市场定价	1,934,351.31	20.54

(四) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2016 年 2 月 29 日	
		账面余额	坏账准备
软件服务费	安润金融信息服务(北京)有限公司	968,750.00	29,062.5

续表 1

项目名称	关联方	2015 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
软件服务费	安润金融信息服务(北京)有限公司	878,750.00	26,362.5

(五) 关联方承诺

无。

(六) 其他

无。

(一) 其他

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2016 年 3 月 15 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

(三) 其他

十、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

无。

十一、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、采取追溯重述法的前期会计差错

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、采取未来适用法的前期会计差错

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

无。

(三) 资产置换

1、非货币性资产交换

无。

2、其他资产置换

无。

(四) 年金计划

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	2016 年 2 月 29 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,255,350.00	100.00	37,660.50	100.00	1,217,689.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,255,350.00	100.00	37,660.50	100.00	1,217,689.50

续表 1

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	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,211,380.00	100.00	36,341.40	100.00	1,175,038.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,211,380.00	100.00	36,341.40	100.00	1,175,038.60

续表 2

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	250,000.00	100.00	7,500.00	100.00	242,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	250,000.00	100.00	7,500.00	100.00	242,500.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2016 年 2 月 29 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,255,350.00	37,660.50	3.00
合计	1,255,350.00	37,660.50	3.00

续表 1

项目	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,211,380.00	36,341.40	3.00
合计	1,211,380.00	36,341.40	3.00

续表 2

项目	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	250,000.00	7,500.00	3.00
合计	250,000.00	7,500.00	3.00

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2016 年 1-2 月	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备金额	1,319.10	28,841.4	7,500.00

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016 年 2 月 29 日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 1,255,350.00 元，占应收账款余额合计数的比例 100%，相应计提的坏账准备余额汇总金额 37,660.50 元。

2015 年 12 月 31 日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 1,211,380.00 元，占应收账款余额合计数的比例 100%，相应计提的坏账准备余额汇总金额 36,341.40 元。

2014 年 12 月 31 日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 250,000.00 元，占应收账款余额合计数的比例 100%，相应计提的坏账准备余额汇总金额 7,500.00 元。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

类别	2016 年 2 月 29 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	237,384.55	100.00	10,018.07	100.00	227,366.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	237,384.55	100.00	10,018.07	100.00	227,366.48

续表 1

类别	2015 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	201,975.26	100.00	10,018.07	100.00	191,957.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	201,975.26	100.00	10,018.07	100.00	191,957.19

续表 2

类别	2014 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	188,932.08	100.00	5,660.90	100.00	183,271.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	188,932.08	100.00	5,660.90	100.00	183,271.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2016 年 2 月 29 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	72,946.75	2,188.40	3.00
1—2 年	66,296.68	6,629.67	10.00
2—3 年	6,000.00	1,200.00	20.00
3 年以上			
合计	145,243.43	10,018.07	

续表 1

项目	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	72,946.75	2,188.40	3.00
1—2 年	66,296.68	6,629.67	10.00
2—3 年	6,000.00	1,200.00	20.00
3 年以上			
合计	145,243.43	10,018.07	

续表 2

项目	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	168,696.67	5,060.90	3.00

项目	2014 年 12 月 31 日		
1-2 年	6,000.00	600.00	10.00
2-3 年			
3 年以上			
合计	174,696.67	5,660.90	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2016 年 2 月 29 日	
	账面余额	坏账准备
特殊信用组合	92,141.12	

续表 1

组合名称	2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备
特殊信用组合	56,731.83	

续表 2

组合名称	2014 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备
特殊信用组合	14,235.41	

说明：该组合的确认依据为：员工备用金借款。

2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2016 年 1-2 月	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备金额		4,357.17	5,660.90

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 2 月 29 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
往来款	145,243.43	145,243.43	174,696.67
备用金	92,141.12	56,731.83	14,235.41
合计	237,384.55	201,975.26	188,932.08

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(1) 2016 年 2 月 29 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
福建鑫诺通讯技术有限公司	往来款	6,000.00	2-3 年	2.53	1,200.00
中海实业大厦物业管理公司	往来款	56,696.68	1-2 年	23.88	5669.67
宁波市鄞州区国库收付中心单位其他资金专户	往来款	28,800.00	1 年以内及 1-2 年	12.13	1536
沈阳同方数字技术科技服务有限公司	往来款	19,146.75	1 年以内	8.07	574.4
中科软科技股份有限公司	往来款	24,800.00	1 年以内	10.45	744
合计	--	135,443.43	--	57.06	--

(2) 2015 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
福建鑫诺通讯技术有限公司	往来款	6,000.00	2-3 年	2.97	1,200.00
中海实业大厦物业管理公司	往来款	56,696.68	1-2 年	28.07	5,669.67
宁波市鄞州区国库收付中心 单位其他资金专户	往来款	28,800.00	1 年以内及 1-2 年	14.26	1,536.00
沈阳同方数字技术科技服务有限公司	往来款	19,146.75	1 年以内	9.48	574.40
中科软科技股份有限公司	往来款	24,800.00	1 年以内	12.28	744.00
合计	--	135,443.43	--	67.06	--

(3) 2014 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中海实业大厦物业管理公司	往来款	56,696.68	1 年以内	30.01	1,700.90
宁波市鄞州区国库收付中心 单位其他资金专户	往来款	96,000.00	1 年以内	50.81	2,880.00
国网新源建设有限公司	往来款	16,000.00	1 年以内	8.47	480.00
福建鑫诺通讯技术有限公司	往来款	6,000.00	1-2 年	3.18	600.00
闫萍	备用金	14,235.40	1 年以内	7.53	
合计	--	188,932.08	--	100.00	--

(三) 长期股权投资

项目	2016 年 2 月 29 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,536,913.37	3,536,913.37	0

续表 1

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,536,913.37	3,536,913.37	0

续表 2

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,536,913.37	3,536,913.37	0

1、对子公司投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 2 月 29 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京中科国际软件有限公司						3,536,913.37

续表 1

被投资单位	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京中科国际软件有限公司						3,536,913.37

续表 2

被投资单位	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京中科国际软件有限公司						3,536,913.37

说明：报告期初子公司净资产金额远低于母公司长期股权投资成本，预计未来资产可收回金额为零。

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2016 年 1-2 月		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,785,603.77	1,284,636.98	9,819,897.89	7,472,619.90	5,496,412.53	3,941,353.44

2、销售收入前五名客户情况

2016 年 1-2 月确认的销售收入中金额前五大的汇总金额 1,785,603.77 元，占本期全部营业收入总额的比例 100.00%。

2015 年度确认的销售收入中金额前五大的汇总金额 5,296,059.74 元，占本期全部营业收入总额的比例 53.94%。

2014 年度确认的销售收入中金额前五大的汇总金额 5,496,412.53 元，占本期全部营业收入总额的比例 100.00%。

（五）投资收益

项目	2016 年 1-2 月	2015 年度	2014 年度
国债逆回购理财	-3,020.29	38,298.83	

十三、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	2016 年 1-2 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损益		-112,115.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.01	0.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额		-6,492.91	
少数股东权益影响额		-35,577.16	
合计	0.01	-70,044.82	

其他说明：子公司在报告期内持续亏损，无所得税影响额。

(二) 净资产收益率及每股收益

2016 年 1-2 月	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.98	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.98	-0.05	-0.05

续表 1

2015 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-56.74	-1.26	-1.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-53.03	-1.18	-1.18

续表 2

2014 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.21	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.21	-0.01	-0.01





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.



姓名: 吴翔平
Full name: 吴翔平
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1976年01月16日
Date of birth: 1976年01月16日
工作单位: 天健会计师事务所
Working unit: 天健会计师事务所
身份证号码: 420221197601161217
Identity card No.: 420221197601161217

证书编号: 110001520001
No. of Certificate: 110001520001

所属注册会计师协会: 北京注册会计师协会
Affiliated Institute of CPA: 北京注册会计师协会

发证日期: 2001年04月28日
Date of Issue: 2001年04月28日



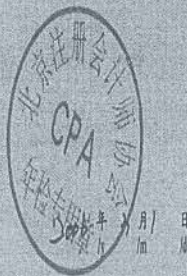
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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.



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.





姓 名 Full name 张惠子
 性 别 Sex 女
 出生日期 Date of Birth 1984-10-26
 工作单位 Working unit 北京兴华会计师事务所 (特殊普
 通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 460402198410264969



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 110000105013

批准注册协会:
 Authorized Institute of CP 北京注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance 2016 年 01 月 28 日

年 月 日
 /y /m /d

证书序号: NO. 019738

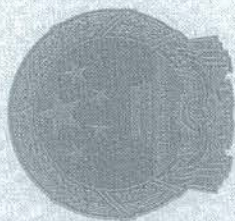
说明

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

仅供报告附件使用



会计师事务所 执业证书



名称: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
 主任会计师: 王金洲
 办公场所: 北京市西城区裕民路18号2206房间

组织形式: 特殊普通合伙
 会计师事务所编号: 11000010
 注册资本(出资额): 4800万元
 批准设立文号: 京财会许可(2013)0060号
 批准设立日期: 2013-10-10



仅供报告附件使用

证书序号：000442

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

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：王全洲



证书号：10

发证时间：二〇一七年十二月三十日

证书有效期至：二〇一七年十二月三十日

编号:No.1 01707431



营业执照

(2-1)

(副本)

统一社会信用代码 911101020855463270

名称 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间

执行事务合伙人 王全洲

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日至2063年11月21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。(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。)



在线扫码获取详细信息

仅供报告附件使用

登记机关

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上一年度年度报告并公示。



2016 03 17
年 月 日

qyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制