



杭州诚道科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2014年1月1日至2016年3月31日

杭州诚道科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2014年1月1日至2016年3月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-7
	财务报表附注	1-48

审计报告

信会师报字[2016]第 650073 号

杭州诚道科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的杭州诚道科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 3 月 31 日的资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年 1-3 月的利润表、现金流量表、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贵公司管理层的责任。这种责任包括：
(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 3 月 31 日的财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-3 月的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：

李惠丰



中国注册会计师：

吕爱珍



中国·上海

二〇一六年七月十日

杭州诚道科技股份有限公司

资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	25,780,867.17	34,202,720.33	31,302,447.24
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	(二)	14,300,516.45	15,602,933.10	12,972,282.98
预付款项	(三)	1,101,139.94	2,902,660.34	973,580.53
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(四)	7,787,569.65	6,515,522.90	6,069,200.46
存货	(五)	26,549,496.08	16,202,318.48	12,590,844.22
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		75,519,589.29	75,426,155.15	63,908,355.43
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	(六)	11,642,910.43	11,197,330.12	11,427,533.15
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	(七)	84,651.02	116,499.68	246,894.44
递延所得税资产	(八)	466,189.33	514,261.65	281,163.59
其他非流动资产				
非流动资产合计		12,193,750.78	11,828,091.45	11,955,591.18
资产总计		87,713,340.07	87,254,246.60	75,863,946.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

张伟

主管会计工作负责人:

张聆林

会计机构负责人:

张聆林

杭州诚道科技股份有限公司

资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
流动负债：				
短期借款	(九)	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
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	(十)	13,845,937.58	8,968,339.23	11,339,990.78
预收款项	(十一)	22,553,938.71	19,367,003.50	17,547,120.62
应付职工薪酬	(十二)	1,778,821.59	7,325,230.64	4,921,429.14
应交税费	(十三)	3,926,980.25	6,382,799.54	4,687,897.77
应付利息	(十四)	14,620.84	14,620.84	20,166.67
应付股利				
其他应付款	(十五)	1,471,769.92	4,392,732.30	7,549,543.80
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		53,592,068.89	56,450,726.05	56,066,148.78
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		53,592,068.89	56,450,726.05	56,066,148.78
所有者权益：				
实收资本	(十六)	10,197,425.00	5,050,000.00	5,050,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	(十七)			
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	(十八)	3,484,352.06	3,484,352.06	2,383,779.79
未分配利润	(十九)	20,439,494.12	22,269,168.49	12,364,018.04
所有者权益合计		34,121,271.18	30,803,520.55	19,797,797.83
负债和所有者权益总计		87,713,340.07	87,254,246.60	75,863,946.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



杭州诚道科技股份有限公司

利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2016年1-3月	2015年度	2014年度
一、营业收入	(二十)	5,881,231.76	78,567,107.46	49,592,023.76
减: 营业成本	(二十)	3,169,527.47	37,734,835.54	21,514,328.45
营业税金及附加	(二十一)	61,551.81	789,743.75	646,563.99
销售费用	(二十二)	545,742.60	3,027,555.44	3,004,765.83
管理费用	(二十三)	5,775,897.82	25,176,563.42	19,695,474.64
财务费用	(二十四)	101,423.21	585,369.81	590,171.89
资产减值损失	(二十五)	389,002.40	1,553,987.02	605,147.35
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-”号填列)				
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-4,161,913.55	9,699,052.48	3,535,571.61
加: 营业外收入	(二十六)	2,581,490.83	2,668,889.58	2,249,315.20
其中: 非流动资产处置利得		22,234.44		3,322.45
减: 营业外支出	(二十七)	13,593.01	87,182.39	54,654.81
其中: 非流动资产处置损失				
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,594,015.73	12,280,759.67	5,730,232.00
减: 所得税费用	(二十八)	235,658.64	1,275,036.95	488,390.55
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,829,674.37	11,005,722.72	5,241,841.45
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净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
六、综合收益总额		-1,829,674.37	11,005,722.72	5,241,841.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


杭州诚道科技股份有限公司


现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2016年1-3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		12,296,414.97	89,372,256.00	53,655,015.36
收到的税费返还		2,557,776.39	2,179,113.58	1,776,418.75
收到其他与经营活动有关的现金	(二十九)	260,351.96	2,098,972.69	2,102,402.50
经营活动现金流入小计		15,114,543.32	93,650,342.27	57,533,836.61
购买商品、接受劳务支付的现金		6,834,224.07	44,060,924.35	17,625,692.43
支付给职工以及为职工支付的现金		11,439,896.02	22,389,435.32	15,592,715.67
支付的各项税费		3,177,399.73	7,463,639.91	5,413,251.59
支付其他与经营活动有关的现金	(二十九)	4,249,132.95	11,512,421.80	11,882,056.34
经营活动现金流出小计		25,700,652.77	85,426,421.38	50,513,716.03
经营活动产生的现金流量净额		-10,586,109.45	8,223,920.89	7,020,120.58
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		29,417.48		24,519.23
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		29,417.48		24,519.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		748,695.72	807,859.38	719,052.12
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				
投资活动现金流出小计		748,695.72	807,859.38	719,052.12
投资活动产生的现金流量净额		-719,278.24	-807,859.38	-694,532.89
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		5,147,425.00		
取得借款收到的现金			10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	(二十九)	600,000.00	500,000.00	7,646,854.53
筹资活动现金流入小计		5,747,425.00	10,500,000.00	17,646,854.53
偿还债务支付的现金			10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		120,954.17	636,808.34	7,931,855.86
支付其他与筹资活动有关的现金	(二十九)	2,742,936.30	4,492,460.08	1,972,725.00
筹资活动现金流出小计		2,863,890.47	15,129,268.42	19,904,580.86
筹资活动产生的现金流量净额		2,883,534.53	-4,629,268.42	-2,257,726.33
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				
加: 期初现金及现金等价物余额		33,772,710.33	30,985,917.24	26,918,055.88
六、期末现金及现金等价物余额				
		25,350,857.17	33,772,710.33	30,985,917.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

杭州诚道科技股份有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	实收资本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	5,050,000.00								3,484,352.06	22,269,168.49	30,803,520.55
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	5,050,000.00								3,484,352.06	22,269,168.49	30,803,520.55
三、本期增减变动金额(减少以“”号填列)	5,147,425.00										
(一)综合收益总额										-1,829,674.37	3,317,750.63
(二)所有者投入和减少资本	999,500.00									-1,829,674.37	-1,829,674.37
1. 股东投入的资本	999,500.00										5,147,425.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											5,147,425.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	4,147,925.00										
1. 资本公积转增实收资本	4,147,925.00										
2. 盈余公积转增实收资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期末余额	10,197,425.00								3,484,352.06	20,439,494.12	34,121,271.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

杭州诚道科技股份有限公司

所有者权益变动表 (续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	实收资本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	5,050,000.00				3,394,034.33				2,383,779.79	12,364,018.04	19,797,797.83
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	5,050,000.00								2,383,779.79	12,364,018.04	19,797,797.83
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,100,572.27	9,905,150.45	11,005,722.72
(一) 综合收益总额									11,005,722.72		11,005,722.72
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的资本											
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									1,100,572.27	-1,100,572.27	
2. 对所有者 (或股东) 的分配									1,100,572.27	-1,100,572.27	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增实收资本											
2. 盈余公积转增实收资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	5,050,000.00								3,484,352.06	22,269,168.49	30,803,520.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

张伟

主管会计工作负责人:

张永强

会计机构负责人:

张永强

杭州诚道科技股份有限公司

所有者权益变动表（续）

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

2024年度

项目	其他权益工具				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	减：库存股					
一、上年年末余额							1,859,595.64	7,646,360.74	14,555,956.38
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额									
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额							1,859,595.64	7,646,360.74	14,555,956.38
（二）所有者投入和减少资本							524,184.15	4,717,657.30	5,241,841.45
1. 股东投入的资本								5,241,841.45	5,241,841.45
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							524,184.15	-524,184.15	
2. 对所有者（或股东）的分配							524,184.15	-524,184.15	
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增实收资本									
2. 盈余公积转增实收资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额							2,383,779.79	12,364,018.04	19,797,797.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

毛伟

主管会计工作负责人：

Zhang

会计机构负责人：

Zhang

杭州诚道科技股份有限公司 财务报表附注

一、 公司基本情况

杭州诚道科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在原杭州诚道科技股份有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由韦伟、周诚彪、杭州听鹿投资管理合伙企业（有限公司）、杭州马扎科技有限公司、张静琳作为发起人，股本总额为1,019.7425万股（每股面值人民币1元）。公司于2016年5月17日在杭州市市场监督管理局办妥工商登记变更，取得统一社会信用代码为9133010366231659XU的企业法人营业执照，注册资本为人民币1,019.7425万元。

公司注册地址：杭州市下城区凤起路78号519室。

公司经营范围：服务：计算机软硬件、电子商务应用系统、交通设备的技术开发、技术服务、技术咨询，计算机系统集成，计算机网络工程（除网吧）；批发、零售：计算机软硬件、交通设备。

本公司的实际控制人为韦伟。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

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

（二） 持续经营

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。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

本报告期为2014年1月1日至2016年3月31日止。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 才使用不可观察输入值。

6、 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降, 或在综合考虑各种相关

因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(七) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大是指应收款项余额前五名。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄分析法组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1-2年(含2年)	20.00	20.00
2-3年(含3年)	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：

应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

(八) 存货

1、 存货的分类

存货分类为:库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(九) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行

建造或开发活动结束后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

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

(十) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
运输设备	4.00	5.00	23.75
电子及其他设备	3.00	5.00	31.67

(十一) 在建工程

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

(十二) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产

支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十三) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	600 个月	土地证登记使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序：

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出,若不满足上列条件的,于发生时计入当期损益。研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

(十四) 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十五) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

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

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十六) 收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

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

2、 具体原则

- (1) 对需要负责安装调试的系统集成项目按验收确认收入，不需要验收的项目按到货签收确认收入；
- (2) 对技术服务收入按照合同约定的服务期间分期确认收入；
- (3) 对以预收款方式的耗材销售按发货确认收入。

3、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十七) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 会计处理方法

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

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

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(十九) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

(1) 执行财政部于2014年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于2014年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）、

《企业会计准则第9号——职工薪酬》（修订）、

《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订）。

本公司执行上述企业会计准则对公司财务数据无重要影响。

(2) 本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	根据销售额的17%计算销项税额,提供劳务和提供现代服务业服务(有形动产租赁服务除外)增值税税率为6%,按规定扣除进项税额后缴纳	17%、6%
城市维护建设税	按应交流转税额计征	7%
教育费附加	按应交流转税额计征	3%
地方教育附加	按应交流转税额计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%
房产税	按房产原值扣除30%从价计征	1.2%

(二) 税收优惠及批文

(1) 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局发布的浙科发高【2012】312号《关于杭州大光明通信系统集成有限公司等735家企业通过高新技术企业复审的通知》的文件,杭州诚道科技股份有限公司于2012年12月通过高新技术企业审核,优惠期为2012年1月1日至2014年12月31日,2014年度企业所得税按应纳税所得额的15%税率计缴。

(2) 根据浙江省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的浙高企认办【2015】2号《关于浙江省2014年第二批高新技术企业备案的复函》的文件,杭州诚道科技股份有限公司于2015年2月通过高新技术企业审核,优惠期为2015年1月1日至2017年12月31日,2015、2016年度企业所得税按应纳税所得额的15%税率计缴。

(3) 公司根据《杭国税下发【2015】40号》文规定,销售自行开发生产的下列软件:诚道道路交通运行指数系统软件V1.0,自2015年2月至2020年1月可享受增值税税负超过3%的部分予以退还政策。

(4) 公司根据《杭国税下发【2014】83号》文规定,销售自行开发生产的6种软件产品在软件产品登记证书有效期内可享受增值税实际税负超过3%的部分予以退还政策。

(5) 公司根据《杭国税下发【2014】105号》文规定,销售自行开发生产的下列软件:诚道基于大数据智能交通云计算指挥集成平台软件V1.0,自2014年12月至2019年11月可享受增值税税负超过3%的部分予以退还政策。

(6) 公司根据《杭国税下发【2013】30号》文规定,销售自行开发生产的下列软件:诚道机动车预登记系统软件 V1.0、诚道驾驶人扩展系统软件 V1.0、诚道驾驶人预登记系统软件 V1.0、诚道外来驾驶人管理系统软件 V1.0、诚道道路智能化监控集成系统软件 V1.0、诚道公安交通管控中心平台软件 V1.0,自2013年4月至2018年2月可享受增值税实际税负超过3%的部分予以退还政策。

(7) 公司根据《杭国税下发【2012】39号》文规定,销售自行开发生产的下列软件:诚道重点车辆动态监管系统软件 V1.0,自2012年4月至2016年11月可享受增值税税负超过3%的部分予以退还政策。

(8) 公司根据《杭国税下发【2012】77号》文规定,销售自行开发生产的下列软件:诚道智能监控区间测速系统软件 V1.0、诚道公安交通管理网上办事大厅系统软件 V1.0,自2012年10月至2017年7月可享受增值税税负超过3%的部分予以退还政策。

(9) 公司根据《杭国税下发【2011】76号》文规定,销售自行开发生产的12种软件产品在软件产品登记证书有效期内可享受增值税实际税负超过3%的部分予以退还政策。

五、 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	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
库存现金	30,279.34	29,778.04	23,542.29
银行存款	25,320,577.83	33,742,932.29	30,962,374.95
其他货币资金	430,010.00	430,010.00	316,530.00
合计	25,780,867.17	34,202,720.33	31,302,447.24

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下:

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
保函保证金	430,010.00	430,010.00	316,530.00
合计	430,010.00	430,010.00	316,530.00

说明:

- ①截至2014年12月31日,其他货币资金中人民币316,530.00元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。
- ②截至2015年12月31日,其他货币资金中人民币430,010.00元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。
- ③截至2016年3月31日,其他货币资金中人民币430,010.00元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

(二) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

类别	2016.3.31				2015.12.31				2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额 重大并单 独计提坏 账准备的 应收账款													
按信用风 险特征组 合计提坏 账准备的 应收账款	16,095,598.98	100.00	1,795,082.53	11.15	17,503,027.22	100.00	1,900,094.12	10.86	14,156,888.40	100.00	1,184,605.42	8.37	12,972,282.98
单项金额 不重大但 单独计提 坏账准备 的应收 账款													
合计	16,095,598.98	100.00	1,795,082.53	11.15	17,503,027.22	100.00	1,900,094.12	10.86	14,156,888.40	100.00	1,184,605.42	8.37	12,972,282.98

应收账款种类的说明:

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2016.3.31			2015.12.31			2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	12,796,635.11	639,831.76	5.00	13,927,795.50	696,389.78	5.00	12,450,661.74	622,533.09	5.00
1-2年(含2年)	2,186,553.87	437,310.77	20.00	2,475,271.72	495,054.34	20.00	1,374,136.66	274,827.33	20.00
2-3年(含3年)	788,940.00	394,470.00	50.00	782,620.00	391,310.00	50.00	89,690.00	44,845.00	50.00
3年以上	323,470.00	323,470.00	100.00	317,340.00	317,340.00	100.00	242,400.00	242,400.00	100.00
合计	16,095,598.98	1,795,082.53	11.15	17,503,027.22	1,900,094.12	10.86	14,156,888.40	1,184,605.42	8.37

(3) 本报告期无期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
计提坏账准备	-105,011.59	715,488.70	698,257.52

本报告期无收回或转回金额重要的应收账款坏账准备。

3、 本报告期无实际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

2016年3月31日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	1,375,000.00	8.54	68,750.00
第二名	1,336,500.00	8.3	267,300.00
第三名	1,186,995.09	7.37	59,349.75
第四名	1,147,160.00	7.13	57,358.00
第五名	1,120,000.00	6.96	56,000.00
合计	6,165,655.09	38.30	508,757.75

2015年12月31日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	2,016,812.70	11.52	100,840.64
第二名	1,403,981.00	8.02	70,199.05
第三名	1,375,000.00	7.86	68,750.00
第四名	1,336,500.00	7.64	267,300.00
第五名	1,247,160.00	7.13	62,358.00
合计	7,379,453.70	42.17	569,447.69

2014年12月31日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	2,304,500.00	16.28	115,225.00
第二名	2,027,550.00	14.32	101,377.50
第三名	1,586,000.00	11.2	79,300.00
第四名	1,517,260.00	10.72	75,863.00
第五名	1,130,364.78	7.98	103,080.74
合计	8,565,674.78	60.50	474,846.24

- 5、 无因金融资产转移而终止确认的应收款项。
- 6、 无未全部终止确认的被转移的应收账款。
- 7、 无以应收款项为标的进行证券化的，继续涉入形成的资产、负债的应收账款。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2016.3.31		2015.12.31		2014.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	860,503.39	78.15	2,353,579.29	81.09	566,263.48	58.16
1至2年	197,304.00	17.92	141,764.00	4.88	292,617.05	30.06
2至3年	7,485.00	0.68	292,617.05	10.08	25,700.00	2.64
3年以上	35,847.55	3.25	114,700.00	3.95	89,000.00	9.14
合计	1,101,139.94	100.00	2,902,660.34	100.00	973,580.53	100.00

预付款项账龄的说明：本报告期末无账龄超过一年以上大额的预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2016年3月31日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
第一名	380,903.50	34.59
第二名	140,975.00	12.80
第三名	69,300.00	6.29
第四名	50,000.00	4.54
第五名	34,000.00	3.09
合计	675,178.50	61.31

2015年12月31日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
第一名	1,538,461.54	53.00
第二名	353,846.15	12.19
第三名	244,164.50	8.41
第四名	79,380.00	2.73
第五名	69,300.00	2.39
合计	2,285,152.19	78.72

2014年12月31日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
第一名	244,164.50	25.08
第二名	149,400.00	15.35
第三名	92,075.00	9.46
第四名	68,580.00	7.04
第五名	60,000.00	6.16
合计	614,219.50	63.09

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	2016.3.31				2015.12.31				2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大 并单独计提坏 账准备的其他 应收款													
按信用风险特 征组合计提坏 账准备的其他 应收款	9,100,416.01	100.00	1,312,846.36	14.43	8,043,839.77	100.00	1,528,316.87	19.00	6,759,019.01	100.00	689,818.55	10.21	6,069,200.46
单项金额不重 大但单独计提 坏账准备的其 他应收款													
合计	9,100,416.01	100.00	1,312,846.36	14.43	8,043,839.77	100.00	1,528,316.87	19.00	6,759,019.01	100.00	689,818.55	10.21	6,069,200.46

其他应收款种类的说明:

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2016.3.31			2015.12.31			2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	4,940,976.98	247,048.85	5.00	3,317,720.74	165,886.04	5.00	5,189,171.68	259,458.58	5.00
1-2年(含2年)	3,536,406.70	707,281.34	20.00	3,472,095.62	694,419.12	20.00	1,415,462.33	283,092.47	20.00
2-3年(含3年)	529,032.33	264,516.17	50.00	1,172,023.41	586,011.71	50.00	14,235.00	7,117.50	50.00
3年以上	94,000.00	94,000.00	100.00	82,000.00	82,000.00	100.00	140,150.00	140,150.00	100.00
合计	9,100,416.01	1,312,846.36	14.43	8,043,839.77	1,528,316.87	19.00	6,759,019.01	689,818.55	10.21

(3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
计提坏账准备	-215,470.51	838,498.32	-93,110.17

本报告期无收回或转回金额重要的其他应收款坏账准备。

3、 本报告期实际核销的其他应收款情况

2016年3月31日

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
杭州淙博科技有限公司	往来款	300,000.00	无法收回	否
合计		300,000.00		

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
借款	190,000.00	649,930.00	654,725.00
保证金	7,539,841.20	6,699,126.20	5,494,572.20
备用金	848,615.05	23,500.00	
往来款	360,509.76	615,233.57	564,821.81
押金	161,450.00	56,050.00	44,900.00
合计	9,100,416.01	8,043,839.77	6,759,019.01

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2016年3月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	保证金	1,263,652.60	1年以内: 646,385.00元 1-2年: 617,267.60元	13.89	155,772.77
第二名	保证金	1,122,590.00	1年以内: 862,580.00元 1-2年: 260,010.00元	12.34	95,131.00
第三名	保证金	802,035.00	1年以内: 272,175.00元 1-2年: 529,860.00元	8.81	119,580.75
第四名	保证金	630,715.00	1年以内: 263,120.00元 1-2年: 207,695.00元 2-3年: 159,900.00元	6.93	134,645.00
第五名	保证金	478,390.00	1-2年	5.26	95,678.00
合计		4,297,382.60		47.23	600,807.52

2015年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	保证金	1,263,652.60	1年以内: 606,385.00 元 1-2年: 657,267.60 元	15.71	161,772.77
第二名	保证金	802,035.00	1年以内: 430,515.00 元 1-2年: 371,520.00 元	9.97	95,829.75
第三名	保证金	543,215.00	1年以内: 283,120.00 元 1-2年: 260,095.00 元	6.75	66,175.00
第四名	保证金	478,390.00	1-2年	5.95	95,678.00
第五名	保证金	451,660.00	1年以内: 29,660.00 元 1-2年: 422,000.00 元	5.61	85,883.00
合计		3,538,952.60		43.99	505,338.52

2014年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	保证金	1,170,709.10	1年以内	17.32	58,535.46
第二名	保证金	570,500.00	1年以内: 422,000.00 元 1-2年: 148,500.00 元	8.44	50,800.00
第三名	保证金	478,390.00	1年以内	7.08	23,919.50
第四名	借款	450,000.00	1-2年	6.66	90,000.00
第五名	保证金	403,520.00	1年以内	5.97	20,176.00
合计		3,073,119.10		45.47	243,430.96

- 6、 期末无应收政府补助款项。
- 7、 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- 8、 无以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的其他应收款。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	2016.3.31			2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	560,001.17		560,001.17	253,768.54		253,768.54	65,724.50		65,724.50
发出商品	25,989,494.91		25,989,494.91	15,948,549.94		15,948,549.94	12,525,119.72		12,525,119.72
合计	26,549,496.08		26,549,496.08	16,202,318.48		16,202,318.48	12,590,844.22		12,590,844.22

2、 本报告期存货不存在跌价情况。

3、 本报告期无计入期末存货余额的借款费用资本化金额。

(六) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2013.12.31	11,503,257.42	959,552.04	1,297,879.53	13,760,688.99
(2) 本期增加金额		233,856.41	299,726.27	533,582.68
—购置		233,856.41	299,726.27	533,582.68
—在建工程转入				
(3) 本期减少金额		85,500.00		85,500.00
—处置或报废		85,500.00		85,500.00
(4) 2014.12.31	11,503,257.42	1,107,908.45	1,597,605.80	14,208,771.67
2. 累计折旧				
(1) 2013.12.31	495,647.43	590,308.75	717,587.07	1,803,543.25
(2) 本期增加金额	546,404.76	218,878.48	276,715.25	1,041,998.49
—计提	546,404.76	218,878.48	276,715.25	1,041,998.49
(3) 本期减少金额		64,303.22		64,303.22
—处置或报废		64,303.22		64,303.22
(4) 2014.12.31	1,042,052.19	744,884.01	994,302.32	2,781,238.52
3. 减值准备				
(1) 2013.12.31				

杭州诚道科技股份有限公司
2014年1月1日-2016年3月31日
财务报表附注

项目	房屋建筑物	运输设备	电子及其他设备	合计
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2014.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2014.12.31 账面价值	10,461,205.23	363,024.44	603,303.48	11,427,533.15
(2) 2013.12.31 账面价值	11,007,609.99	369,243.29	580,292.46	11,957,145.74

说明：2014 年度计提折旧金额为 1,041,998.49 元。

项目	房屋建筑物	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2014.12.31	11,503,257.42	1,107,908.45	1,597,605.80	14,208,771.67
(2) 本期增加金额		378,101.09	429,758.29	807,859.38
—购置		378,101.09	429,758.29	807,859.38
—在建工程转入				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2015.12.31	11,503,257.42	1,486,009.54	2,027,364.09	15,016,631.05
2. 累计折旧				
(1) 2014.12.31	1,042,052.19	744,884.01	994,302.32	2,781,238.52
(2) 本期增加金额	546,404.76	174,308.10	317,349.55	1,038,062.41
—计提	546,404.76	174,308.10	317,349.55	1,038,062.41
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2015.12.31	1,588,456.95	919,192.11	1,311,651.87	3,819,300.93
3. 减值准备				
(1) 2014.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				

杭州诚道科技股份有限公司
2014年1月1日-2016年3月31日
财务报表附注

项目	房屋建筑物	运输设备	电子及其他设备	合计
(4) 2015.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2015.12.31 账面价值	9,914,800.47	566,817.43	715,712.22	11,197,330.12
(2) 2014.12.31 账面价值	10,461,205.23	363,024.44	603,303.48	11,427,533.15

说明：2015 年度计提折旧金额为 1,038,062.41 元。

项目	房屋建筑物	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2015.12.31	11,503,257.42	1,486,009.54	2,027,364.09	15,016,631.05
(2) 本期增加金额		698,829.07	49,866.65	748,695.72
—购置		698,829.07	49,866.65	748,695.72
—在建工程转入				
(3) 本期减少金额		143,660.00		143,660.00
—处置或报废		143,660.00		143,660.00
(4) 2016.3.31	11,503,257.42	2,041,178.61	2,077,230.74	15,621,666.77
2. 累计折旧				
(1) 2015.12.31	1,588,456.95	919,192.11	1,311,651.87	3,819,300.93
(2) 本期增加金额	136,601.18	66,141.13	93,190.06	295,932.37
—计提	136,601.18	66,141.13	93,190.06	295,932.37
(3) 本期减少金额		136,476.96		136,476.96
—处置或报废		136,476.96		136,476.96
(4) 2016.3.31	1,725,058.13	848,856.28	1,404,841.93	3,978,756.34
3. 减值准备				
(1) 2015.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2016.3.31				
4. 账面价值				
(1) 2016.3.31 账面价值	9,778,199.29	1,192,322.33	672,388.81	11,642,910.43
(2) 2015.12.31 账面价值	9,914,800.47	566,817.43	715,712.22	11,197,330.12

说明：2016 年 1-3 月计提折旧金额为 295,932.37 元。

- 2、 期末无暂时闲置的固定资产。
- 3、 报告期无通过融资租赁租入的固定资产。
- 4、 报告期无通过经营租赁租出的固定资产。
- 5、 截止2016年3月31日无未办妥产权证书的固定资产。

(七) 长期待摊费用

项目	2013.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2014.12.31
装修费	181,422.42	185,469.44	119,997.42		246,894.44
合计	181,422.42	185,469.44	119,997.42		246,894.44

项目	2014.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2015.12.31
装修费	246,894.44		130,394.76		116,499.68
合计	246,894.44		130,394.76		116,499.68

项目	2015.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016.3.31
装修费	116,499.68		31,848.66		84,651.02
合计	116,499.68		31,848.66		84,651.02

(八) 递延所得税资产

项目	2016.3.31		2015.12.31		2014.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,107,928.89	466,189.33	3,428,410.99	514,261.65	1,874,423.97	281,163.59
合计	3,107,928.89	466,189.33	3,428,410.99	514,261.65	1,874,423.97	281,163.59

(九) 短期借款

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
抵押借款	9,100,000.00	9,100,000.00	9,100,000.00
信用借款	900,000.00	900,000.00	900,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00

(十) 应付账款

1、 应付账款明细

账龄	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
1年以内(含1年)	13,564,584.44	8,048,069.99	10,605,852.73
1-2年(含2年)	6,300.09	644,266.19	661,529.25
2-3年(含3年)	206,644.25	227,082.45	46,787.60
3年以上	68,408.80	48,920.60	25,821.20
合计	13,845,937.58	8,968,339.23	11,339,990.78

2、 本报告期无账龄超过一年的大额应付账款。

(十一) 预收款项

1、 预收款项明细

账龄	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
1年以内(含1年)	21,113,972.93	18,196,735.48	11,997,822.61
1-2年(含2年)	1,192,215.60	922,518.02	5,312,998.01
2-3年(含3年)	12,080.18	13,080.00	121,400.00
3年以上	235,670.00	234,670.00	114,900.00
合计	22,553,938.71	19,367,003.50	17,547,120.62

2、 本报告期账龄超过一年的重要预收款项情况

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	未偿还或结转的原因
温州市公安局交警支队			1,350,709.76	预收项目款
杭州市公安局			1,870,424.12	预收项目款
浙江省邮电器材公司			1,196,581.18	预收项目款
山东省公安厅交通警察总队	868,367.36	868,367.36		预收项目款
合计	868,367.36	868,367.36	4,417,715.06	

(十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
短期薪酬	3,541,082.63	16,341,093.80	15,014,032.18	4,868,144.25
离职后福利-设定提存计划	36,207.19	595,761.19	578,683.49	53,284.89
合计	3,577,289.82	16,936,854.99	15,592,715.67	4,921,429.14

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	4,868,144.25	24,019,627.60	21,627,267.01	7,260,504.84
离职后福利-设定提存计划	53,284.89	773,609.22	762,168.31	64,725.80
合计	4,921,429.14	24,793,236.82	22,389,435.32	7,325,230.64

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.3.31
短期薪酬	7,260,504.84	5,658,499.40	11,203,020.26	1,715,983.98
离职后福利-设定提存计划	64,725.80	234,987.57	236,875.76	62,837.61
合计	7,325,230.64	5,893,486.97	11,439,896.02	1,778,821.59

2、 短期薪酬列示

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,511,437.99	13,364,831.52	12,051,752.26	4,824,517.25
(2) 职工福利费		1,830,139.60	1,830,139.60	
(3) 社会保险费	29,644.64	487,779.46	473,797.10	43,627.00
其中：医疗保险费	26,023.92	428,203.34	415,928.75	38,298.51
工伤保险费	905.18	14,894.03	14,467.09	1,332.12
生育保险费	2,715.54	44,682.09	43,401.26	3,996.37
(4) 住房公积金		485,363.32	485,363.32	
(5) 工会经费和职工教育经费		172,979.90	172,979.90	
合计	3,541,082.63	16,341,093.80	15,014,032.18	4,868,144.25

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,824,517.25	19,571,236.37	17,189,952.52	7,205,801.10
(2) 职工福利费		2,806,850.63	2,806,850.63	
(3) 社会保险费	43,627.00	655,231.89	644,155.15	54,703.74
其中：医疗保险费	38,298.51	575,203.57	565,479.71	48,022.37
工伤保险费	1,332.12	20,007.08	19,668.86	1,670.34
生育保险费	3,996.37	60,021.24	59,006.58	5,011.03
(4) 住房公积金		868,139.50	868,139.50	
(5) 工会经费和职工教育经费		118,169.21	118,169.21	
合计	4,868,144.25	24,019,627.60	21,627,267.01	7,260,504.84

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.3.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,205,801.10	4,457,224.13	10,000,149.18	1,662,876.05
(2) 职工福利费		512,104.68	512,104.68	
(3) 社会保险费	54,703.74	198,602.41	200,198.22	53,107.93
其中：医疗保险费	48,022.37	174,345.62	175,746.53	46,621.46
工伤保险费	1,670.34	6,064.20	6,112.92	1,621.62
生育保险费	5,011.03	18,192.59	18,338.77	4,864.85
(4) 住房公积金		410,380.70	410,380.70	
(5) 工会经费和职工教育经费		80,187.48	80,187.48	
合计	7,260,504.84	5,658,499.40	11,203,020.26	1,715,983.98

3、 设定提存计划列示

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
基本养老保险	31,681.29	521,291.04	506,348.05	46,624.28
失业保险费	4,525.90	74,470.15	72,335.44	6,660.61
合计	36,207.19	595,761.19	578,683.49	53,284.89

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
基本养老保险	46,624.28	700,247.82	688,410.09	58,462.01
失业保险费	6,660.61	73,361.40	73,758.22	6,263.79
合计	53,284.89	773,609.22	762,168.31	64,725.80

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.3.31
基本养老保险	58,462.01	212,246.84	213,952.30	56,756.55
失业保险费	6,263.79	22,740.73	22,923.46	6,081.06
合计	64,725.80	234,987.57	236,875.76	62,837.61

(十三) 应交税费

税费项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
增值税	1,634,445.91	3,853,694.16	2,983,221.16
企业所得税	1,366,845.44	1,999,791.01	1,303,790.06
城建税	119,571.93	270,917.04	209,888.75

税费项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
教育费附加	51,245.08	116,107.28	89,952.27
地方教育费附加	34,163.40	77,404.87	59,968.20
水利基金	10,464.33	21,895.52	18,475.96
个人所得税	707,016.20	36,332.34	17,958.70
印花税	3,227.96	6,657.32	4,642.67
合计	3,926,980.25	6,382,799.54	4,687,897.77

(十四) 应付利息

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
借款利息	14,620.84	14,620.84	20,166.67
合计	14,620.84	14,620.84	20,166.67

(十五) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
往来款	1,424,769.92	2,794,692.72	2,373,043.80
押金		27,500.00	
保证金	47,000.00	47,000.00	
借款		1,500,000.00	5,176,500.00
备用金		23,539.58	
合计	1,471,769.92	4,392,732.30	7,549,543.80

2、账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	未偿还或结转的原因
浙江环江科技有限公司	972,350.00	1,127,341.50		未要求支付
合计	972,350.00	1,127,341.50		

(十六) 实收资本

1、 明细情况

投资者名称	注册资本币种	2013.12.31		本期 增加	本期 减少	2014.12.31	
		期初余额	所占比例 (%)			期末余额	所占比例 (%)
韦伟	人民币	2,575,500.00	51.00			2,575,500.00	51.00
张静琳	人民币	303,000.00	6.00			303,000.00	6.00
周诚彪	人民币	1,212,000.00	24.00			1,212,000.00	24.00
杭州马扎科技有限公司	人民币	959,500.00	19.00			959,500.00	19.00
合计		5,050,000.00	100.00			5,050,000.00	100.00

投资者名称	注册资本币种	2014.12.31		本期 增加	本期 减少	2015.12.31	
		期初余额	所占比例 (%)			期末余额	所占比例 (%)
韦伟	人民币	2,575,500.00	51.00			2,575,500.00	51.00
张静琳	人民币	303,000.00	6.00			303,000.00	6.00
周诚彪	人民币	1,212,000.00	24.00			1,212,000.00	24.00
杭州马扎科技有限公司	人民币	959,500.00	19.00			959,500.00	19.00
合计		5,050,000.00	100.00			5,050,000.00	100.00

投资者名称	注册资 本 币种	2015.12.31		本期 增加	本期 减少	2016.3.31	
		期初余额	所占比例 (%)			期末余额	所占比例 (%)
韦伟	人民币	2,575,500.00	51.00	1,765,929.29		4,341,429.29	42.57
张静琳	人民币	303,000.00	6.00	207,757.12		510,757.12	5.01
周诚彪	人民币	1,212,000.00	24.00	831,024.33		2,043,024.33	20.04
杭州马扎科技有限公司	人民币	959,500.00	19.00	657,894.09		1,617,394.09	15.86
杭州听鹿投资管理合伙企 业(有限公司)	人民币			1,684,820.17		1,684,820.17	16.52
合计		5,050,000.00	100.00	5,147,425.00		10,197,425.00	100.00

2、 实收资本变化情况

2016年3月29日，公司根据股东会决议和修改后章程规定，申请增加注册资本99.95万元，杭州听鹿投资管理合伙企业（有限合伙）出资514.7425万元，形成资本溢价414.7925万元。变更后的注册资本为604.95万元，实收资本604.95万元，资本公积—资本溢价414.7925万元。

2016年3月30日，公司根据股东会决议和修改后的章程规定，同意以杭州听鹿投资管理合伙企业（有限合伙）对公司的投资溢价所形成的资本公积转增公司实收资本414.7925万元，其中韦伟追加资本公积转增资本投资176.5929万元股权，周诚彪追加资本公积转增资本投资83.1025万元股权，杭州马扎科技有限公司追加资本公积转增资本投资65.7894万元股权，张静琳追加资本公积转增资本投资20.7757万元股权，杭州听鹿投资管理合伙企业（有限合伙）追加资本公积转增资本投资68.5320万元股权。

(十七) 资本公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.3.31
资本溢价		4,147,925.00	4,147,925.00	
合计		4,147,925.00	4,147,925.00	

其他说明：详见附注五、（十六）。

(十八) 盈余公积

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
法定盈余公积	1,859,595.64	524,184.15		2,383,779.79
合计	1,859,595.64	524,184.15		2,383,779.79

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	2,383,779.79	1,100,572.27		3,484,352.06
合计	2,383,779.79	1,100,572.27		3,484,352.06

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.3.31
法定盈余公积	3,484,352.06			3,484,352.06
合计	3,484,352.06			3,484,352.06

盈余公积说明：按本年净利润的10%计提法定盈余公积。

(十九) 未分配利润

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
调整前上期末未分配利润	22,269,168.49	12,364,018.04	7,646,360.74
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	22,269,168.49	12,364,018.04	7,646,360.74
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,829,674.37	11,005,722.72	5,241,841.45
减: 提取法定盈余公积		1,100,572.27	524,184.15
期末未分配利润	20,439,494.12	22,269,168.49	12,364,018.04

(二十) 营业收入和营业成本

项目	2016年1-3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	5,881,231.76	3,169,527.47	78,567,107.46	37,734,835.54	49,592,023.76	21,514,328.45
合计	5,881,231.76	3,169,527.47	78,567,107.46	37,734,835.54	49,592,023.76	21,514,328.45

(二十一) 营业税金及附加

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
城建税	35,905.24	460,683.85	377,162.32
教育费附加	15,387.94	197,435.94	161,641.00
地方教育费附加	10,258.63	131,623.96	107,760.67
合计	61,551.81	789,743.75	646,563.99

(二十二) 销售费用

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
职工薪酬	360,223.00	1,809,530.75	2,192,867.83
差旅费	73,157.70	471,854.65	396,494.60
招待费	103,906.80	380,157.31	256,902.90
职工福利费	6,157.10	255,741.25	95,488.00
办公费	2,298.00	110,271.48	63,012.50
合计	545,742.60	3,027,555.44	3,004,765.83

(二十三) 管理费用

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
科研开发费	2,185,409.40	9,462,594.30	7,258,827.58

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
差旅费	543,408.79	2,908,947.18	2,473,658.55
职工福利费	505,947.58	2,551,109.38	1,734,651.60
职工薪酬	1,284,025.45	4,087,174.99	3,414,296.48
咨询服务费	337,011.53	1,743,131.01	580,684.31
办公费	183,944.11	1,067,372.38	909,927.86
折旧费	265,091.47	934,407.25	959,871.57
车辆使用费	93,906.94	756,302.56	1,056,716.96
招待费	180,213.48	670,213.03	597,582.88
房租费	126,257.00	515,082.00	125,607.80
税金	3,833.41	200,372.52	168,903.33
装修费	31,848.66	147,957.76	128,345.42
会务费	35,000.00	106,449.00	160,442.46
其他		25,450.06	125,957.84
合计	5,775,897.82	25,176,563.42	19,695,474.64

(二十四) 财务费用

类别	2016年1-3月	2015年度	2014年度
利息支出	120,954.17	631,262.51	659,855.24
减：利息收入	20,451.96	49,061.11	71,385.15
金融机构手续费	921.00	3,168.41	1,701.80
合计	101,423.21	585,369.81	590,171.89

(二十五) 资产减值损失

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
坏账损失	389,002.40	1,553,987.02	605,147.35
合计	389,002.40	1,553,987.02	605,147.35

(二十六) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	发生额		
	2016年1-3月	2015年度	2014年度
非流动资产处置利得合计	22,234.44		3,322.45

项目	发生额		
	2016年1-3月	2015年度	2014年度
其中：处置固定资产利得	22,234.44		3,322.45
政府补助	2,557,776.39	2,179,113.58	2,163,018.75
政府奖励		489,776.00	82,974.00
其他	1,480.00		
合计	2,581,490.83	2,668,889.58	2,249,315.20

2、政府补助明细

具体性质和内容	取得年度	2016年1-3月	2015年度	2014年度	与资产相关/ 与收益相关
信息办项目验收尾款补助	2014年度			21,600.00	与收益相关
国家创新基金项目验收尾款	2014年度			180,000.00	与收益相关
科研及新产品创新项目	2014年度			85,000.00	与收益相关
市级研发中心补助	2014年度			100,000.00	与收益相关
增值税退税	2014年度			1,776,418.75	与收益相关
增值税退税	2015年度		2,179,113.58		与收益相关
增值税退税	2016年度	2,557,776.39			与收益相关
合计		2,557,776.39	2,179,113.58	2,163,018.75	

说明：

1、收到的与收益相关的政府补助

2014年度：

- ① 根据杭财企(2011)965号《杭州市信息服务业产业发展资助项目合同书》，企业于2014年1月收到政府补助21,600.00元，计入营业外收入。
- ② 根据《科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目合同》，企业于2014年3月收到政府补助180,000.00元，计入营业外收入。
- ③ 根据《下城区科研及新产品创新项目合同书》，企业于2014年10月收到政府补助85,000.00元，计入营业外收入。
- ④ 根据《杭州市科技发展计划项目合同书》，企业于2014年12月收到政府补助100,000.00元，计入营业外收入。
- ⑤ 根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税(2011)100号)的规定，公司于2014年度收到增值税退税1,776,418.75元，计入营业外收入。

2015年度:

① 根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税(2011)100号)的规定,公司于2014年度收到增值税退税2,179,113.58元,计入营业外收入。

2016年1-3月份:

① 根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税(2011)100号)的规定,公司于2014年度收到增值税退税2,557,776.39元,计入营业外收入。

(二十七) 营业外支出

项目	发生额		
	2016年1-3月	2015年度	2014年度
水利基金	12,269.67	80,802.61	50,001.72
罚款支出	1,323.34	6,379.78	,653.09
合计	13,593.01	87,182.39	54,654.81

(二十八) 所得税费用

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
当期所得税费用	187,586.32	1,508,135.01	579,162.64
递延所得税费用	48,072.32	-233,098.06	-90,772.09
合计	235,658.64	1,275,036.95	488,390.55

(二十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
利息收入	20,451.96	49,061.11	71,385.15
政府奖励		489,776.00	82,974.00
政府补助			386,600.00
其他往来款	238,420.00	1,560,135.58	1,561,443.35
废品收入	1,480.00		
合计	260,351.96	2,098,972.69	2,102,402.50

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
差旅费	616,566.49	3,380,801.83	2,870,153.15
代垫往来款	2,373,022.32	2,009,307.76	3,993,844.09
咨询服务费	337,011.53	1,743,131.01	580,684.31
办公费	186,242.11	1,177,643.86	972,940.36
招待费	284,120.28	1,050,370.34	854,485.78
车辆使用费	93,906.94	756,302.56	1,056,716.96
科研开发费	194,761.94	607,292.19	809,990.70
房租费	126,257.00	515,082.00	125,607.80
支付的保函保证金		113,480.00	316,530.00
会务费	35,000.00	106,449.00	160,442.46
装修费		17,563.00	8,348.00
滞纳金和罚款	1,323.34	6,379.78	4,653.09
手续费	921.00	3,168.41	1,701.80
其他		25,450.06	125,957.84
合计	4,249,132.95	11,512,421.80	11,882,056.34

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
本期实际收到的资金往来款	600,000.00	500,000.00	7,646,854.53
合计	600,000.00	500,000.00	7,646,854.53

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
代扣代缴股利分红个人所得税			1,818,000.00
本期实际支付的资金往来款	2,742,936.30	4,492,460.08	154,725.00
合计	2,742,936.30	4,492,460.08	1,972,725.00

(三十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			

杭州诚道科技股份有限公司
2014年1月1日-2016年3月31日
财务报表附注

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
净利润	-1,829,674.37	11,005,722.72	5,241,841.45
加：资产减值准备	389,002.40	1,553,987.02	605,147.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	295,932.37	1,038,062.41	1,041,998.49
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销	31,848.66	130,394.76	119,997.42
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）	-22,234.44		-3,322.45
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	120,954.17	631,262.51	659,855.24
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	48,072.32	-233,098.06	-90,772.09
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）	-10,347,177.60	-3,611,474.26	-2,755,306.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	842,957.90	-6,560,039.39	-10,381,674.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-115,790.86	4,382,583.18	12,898,885.47
其他		-113,480.00	-316,530.00
经营活动产生的现金流量净额	-10,586,109.45	8,223,920.89	7,020,120.58
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	25,350,857.17	33,772,710.33	30,985,917.24
减：现金的期初余额	33,772,710.33	30,985,917.24	26,918,055.88
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	-8,421,853.16	2,786,793.09	4,067,861.36

说明：“其他”系为项目商品贸易支付的履约保函保证金。

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
一、 现 金	25,350,857.17	33,772,710.33	30,985,917.24
其中：库存现金	30,279.34	29,778.04	23,542.29
可随时用于支付的银行存款	25,320,577.83	33,742,932.29	30,962,374.95
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、 期末现金及现金等价物余额	25,350,857.17	33,772,710.33	30,985,917.24

五、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 控制本公司的关联方情况

名称	与本公司的关系
韦伟	公司实际控制人

(二) 本公司的子公司情况

无

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
周诚彪	公司股东
杭州听鹿投资管理合伙企业(有限公司)	公司股东、实际控制人控制的企业
杭州马扎科技有限公司	公司股东、实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
张静琳	公司股东、实际控制人关系密切的家庭成员
张静霞	实际控制人关系密切的家庭成员
杭州诚道恩智科技有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
陈海涛	公司董事
吴鑫锋	公司董事

(四) 关联交易情况

- 1、 不存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司。
- 2、 不存在购销商品、提供和接受劳务的关联交易。
- 3、 无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。
- 4、 无关联租赁情况。
- 5、 无关联担保情况。
- 6、 无关联方资金拆借情况。
- 7、 无关联方资产转让、债务重组情况。

8、 关键管理人员薪酬单位：元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
关键管理人员薪酬	383,921.00	1,957,375.00	1,679,196.50

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

科目名称	关联方名称	账面余额		
		2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
其他应收款	韦伟	5,000.00		
其他应收款	周诚彪		23,500.00	
其他应收款	张静琳	32,068.00		
其他应收款	陈海涛		450,000.00	450,000.00
其他应收款	吴鑫锋		149,930.00	154,725.00
预付账款	杭州马扎科技有限公司	50,000.00		
合计		87,068.00	623,430.00	604,725.00

2、 应付项目

科目名称	关联方名称	账面余额		
		2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
其他应付款	张静霞			2,500,000.00
其他应付款	杭州诚道恩智科技有限公司		1,500,000.00	1,000,000.00
其他应付款	周诚彪			976,500.00
其他应付款	张静琳			700,000.00
其他应付款	吴鑫锋	70.00		
合计		70.00	1,500,000.00	5,176,500.00

(六) 无关联方承诺。

六、 承诺及或有事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 重要承诺事项

- 1、 无已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同。
- 2、 无已签订的正在或准备履行的大额发包合同。
- 3、 无已签订的正在或准备履行的租赁合同。
- 4、 无已签订的正在或准备履行的并购协议。
- 5、 无已签订的正在或准备履行的重组计划。

6、 其他重大财务承诺事项

(1) 抵押事项

公司于2013年10月30日以评估价值为508万，原值为4,324,429.58元，净值为3,675,926.91元的杭滨国用(2013)第005328号、杭房权证高新移字第13485879号的房地产以及评估价值为793万元，原值为7,178,827.84元，净值为6,102,272.38元的杭滨国用(2013)第005330号、杭房权证高新移字第13483945号的房地产与杭州银行股份有限公司科技支行签订最高额为1301万元的合同编号为103C1102013009941的《最高额抵押合同》(期限为2013.10.30-2016.10.30)，为公司在杭州银行科技支行的合同编号为103C110201500655，金额为910万元，期限为2015年11月2日至2016年11月2日的短期借款提供担保。

(2) 保函保证金事项

- ① 公司于2014年7月16日与嘉兴市公安局交警支队签订了编号为JXQQGK(2014)第20号的商品贸易合同,应公司申请,杭州银行股份有限公司特开立以嘉兴市公安局交警支队为受益人、最高额为人民币19,500.00元的保函。
- ② 公司于2014年7月11日与嘉兴市公安局交警支队签订了编号为嘉政采招(2014)第60号的商品贸易合同,应公司申请,杭州银行股份有限公司特开立以嘉兴市公安局交警支队为受益人、最高额为人民币49,050.00元的保函。
- ③ 公司于2014年11月5日与宁波市公安局交通警察局签订了编号为NBZFCG2014199G的商品贸易合同,应公司申请,杭州银行股份有限公司特开立以宁波市公安局交通警察局为受益人、最高额为人民币113,480.00元的保函。
- ④ 公司于2014年12月9日与嘉兴市公安局交通警察支队签订了编号为嘉政采招(2014)第283号的商品贸易合同,应公司申请,杭州银行股份有限公司特开立以嘉兴市公安局交通警察支队为受益人、最高额为人民币247,980.00元的保函。

(二) 或有事项

- 1、 无未决诉讼或仲裁形成的或有负债。
- 2、 无对外担保情况。
- 3、 无其他需要披露的或有事项。

七、 资产负债表日后事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 无重要的重要的非调整事项。

(二) 无资产负债表日后利润分配情况。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

根据公司2016年3月18日股东会决议,决定公司以2016年3月31日作为股改基准日由杭州诚道科技有限公司整体变更为杭州诚道科技股份有限公司。公司已于2016年5月17日完成股份公司的工商登记事宜,取得统一社会信用代码为9133010366231659XU的《营业执照》。

八、 其他重要事项说明

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

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、 未来适用法

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

本报告期无此事项。

(三) 其他对投资者决策有影响的重要事项

本报告期无此事项。

九、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
非流动资产处置损益	22,234.44		3,322.45
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)			386,600.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	156.66	483,396.22	78,320.91
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	-3,557.17	-73,466.40	-70,934.47
少数股东权益影响额			
合计	18,833.93	409,929.82	397,308.89

(二) 净资产收益率及每股收益

2016年1-3月	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.12		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.18		

2015年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	43.50		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	41.88		

杭州诚道科技股份有限公司
 2014年1月1日-2016年3月31日
 财务报表附注

2014年度	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	30.52		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	28.20		





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2016年05月19日