

深圳市异度信息产业有限公司
2016 年度、2017 年 1—3 月
审计报告

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

1701050

北京永拓会计师事务所

Beijing Yongtuo Certified Public Accountants LLP

审计报告

京永审字（2017）第148058号

广东高乐玩具股份有限公司：

我们审计了后附的深圳市异度信息产业有限公司（以下简称“异度公司”）的财务报表，包括2017年3月31日、2016年12月31日的资产负债表，2017年1-3月、2016年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对合并财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是异度公司管理层的责任，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，异度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，



公允反映了异度公司2017年3月31日、2016年12月31日的财务状况以及2017年1-3月、2016年度经营成果和现金流量。

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一七年七月四日



公司资产负债表

编制单位：深圳市异度信息产业有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	2017年3月31日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	6,401,790.47	4,173,642.76
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	五、2	29,817,990.83	25,886,903.04
预付款项	五、3	2,385,944.03	1,894,972.40
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	2,565,614.30	1,532,175.19
存货	五、5	1,650,870.54	1,230,593.20
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		42,822,210.17	34,718,286.59
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	五、6	914,372.19	278,709.82
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	五、7	85,987.40	84,490.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、8	46,348.25	57,226.04
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,046,707.84	420,426.80
资产总计		43,868,918.01	35,138,713.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司资产负债表（续）

编制单位：深圳市异度信息产业有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	2017年3月31日	2016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			
应付票据			
应付账款	五、10	602,723.38	5,188,950.30
预收款项	五、11	698,798.00	651,478.00
应付职工薪酬	五、12	498,384.97	543,950.83
应交税费	五、13	9,182,025.66	6,405,711.25
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、14	512,018.53	147,252.66
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		11,493,950.54	12,937,343.04
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	五、15	1,421,398.37	1,081,824.40
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,421,398.37	1,081,824.40
负债合计		12,915,348.91	14,019,167.44
所有者权益：			
实收资本	五、16	6,384,000.00	6,384,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	7,616,000.00	7,616,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	711,954.59	711,954.59
一般风险准备			
未分配利润	五、19	16,241,614.51	6,407,591.36
所有者权益合计		30,953,569.10	21,119,545.95
负债和所有者权益总计		43,868,918.01	35,138,713.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司利润表

编制单位：深圳市异度信息产业有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2017年1-3月	2016年度
一、营业总收入	五、20	20,684,772.43	40,966,241.40
减：营业成本	五、20	4,851,056.67	15,492,170.07
税金及附加	五、21	341,321.25	692,808.17
销售费用	五、22	2,931,222.82	6,885,560.02
管理费用	五、23	2,457,367.22	5,863,155.55
财务费用	五、24	920.77	1,318.13
资产减值损失	五、25	335,762.65	1,424,625.00
加：公允价值变动净收益（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）		9,767,121.05	10,606,604.46
加：营业外收入	五、26	66,981.05	30,793.06
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、27	78.95	5,050.03
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,834,023.15	10,632,347.49
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,834,023.15	10,632,347.49
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		9,834,023.15	10,632,347.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司现金流量表

编制单位：深圳市异度信息产业有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2017年1-3月	2016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		20,016,514.88	21,335,533.44
收到的税费返还		66,981.02	25,392.71
收到的其他与经营活动有关的现金	五、28	296,751.88	4,228,231.55
经营活动现金流入小计		20,380,247.78	25,589,157.70
购买商品、接受劳务支付的现金		11,038,965.71	13,992,092.46
支付给职工以及为职工支付的现金		2,805,864.47	7,029,080.45
支付的各项税费		549,627.89	317,913.15
支付的其他与经营活动有关的现金	五、28	3,512,739.45	14,394,795.98
经营活动现金流出小计		17,907,197.52	35,733,882.04
经营活动产生的现金流量净额		2,473,050.26	-10,144,724.34
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的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所支付的现金		244,902.55	348,107.34
投资所支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		244,902.55	348,107.34
投资活动产生的现金流量净额		-244,902.55	-348,107.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			14,000,000.00
借款所收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	14,000,000.00
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			
支付的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		-	14,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		4,173,642.76	666,474.44
六、期末现金及现金等价物余额			
		6,401,790.47	4,173,642.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司所有者权益变动表

2017年1-3月

单位：元 币种：人民币

项 目	本 期								
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	6,384,000.00	7,616,000.00				711,954.59		6,407,591.36	21,119,545.95
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年期初余额	6,384,000.00	7,616,000.00				711,954.59		6,407,591.36	21,119,545.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								9,834,023.15	9,834,023.15
（一）综合收益总额								9,834,023.15	9,834,023.15
（二）所有者投入和减少资本									
1. 股东投入资本（或股本）									
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									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（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. 未分配利润转增资本（或股本）									
5. 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	6,384,000.00	7,616,000.00				711,954.59		16,241,614.51	30,953,569.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司所有者权益变动表 (续)

2016年1-12月

编制单位: 深圳市异度信息产业有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	上 期								
	实收资本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额								-3,512,801.54	-3,512,801.54
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								-3,512,801.54	-3,512,801.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,384,000.00	7,616,000.00				711,954.59		9,920,392.90	24,632,347.49
(一) 综合收益总额								10,632,347.49	10,632,347.49
(二) 所有者投入和减少资本	6,384,000.00	7,616,000.00							14,000,000.00
1. 股东投入资本(或股本)	6,384,000.00	7,616,000.00							14,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配								-711,954.59	
1. 提取盈余公积								-711,954.59	
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(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. 未分配利润转增资本(或股本)									
5. 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	6,384,000.00	7,616,000.00				711,954.59		6,407,591.36	21,119,545.95

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市异度信息产业有限公司

2016年度、2017年1—3月财务报表附注

一、公司的基本情况

1、公司的基本情况：

深圳市异度信息产业有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于2014年5月23日，成立时公司名称为“深圳市誉融信息产业有限公司”，系由深圳市誉融科技有限公司认缴出资成立的有限责任公司。成立时注册资本为人民币300万元，实缴资本为人民币0元，登记机关为深圳市市场监督管理局。股东出资情况如下：

股东名称	认缴资本		实缴资本	
	金额（万元）	占注册资本比例（%）	金额（万元）	占实收资本比例（%）
深圳市誉融科技有限公司	300.00	100.00	0.00	0.00
合计	300.00	100.00	0.00	0.00

2015年2月28日，经公司股东会决议，公司名称由“深圳市誉融信息产业有限公司”变更为“深圳市异度信息产业有限公司”，同时深圳市誉融科技有限公司将持有的本公司51%股份转让给自然人张子和，转让价款1元人民币。股东出资变动情况如下：

股东名称	转让前		增加金额 （万元）	减少金额 （万元）	转让后	
	金额（万元）	持股比例 （%）			金额（万元）	持股比例 （%）
深圳市誉融科技有限公司	300.00	100.00		153.00	147.00	49.00
张子和			153.00		153.00	51.00
合计	300.00	100.00	153.00	153.00	300.00	100.00

本次股东变更情况于2015年3月4日获得工商变更登记。

2016年1月15日，经公司股东会决议，深圳市誉融科技有限公司将持有的本公司49%股份转让给自然人周芳，转让价款1元人民币。股东出资变动情况如下：

股东名称	转让前		增加金额 (万元)	减少金额 (万元)	转让后	
	金额(万元)	持股比例 (%)			金额(万元)	持股比例 (%)
深圳市誉融科技有 限公司	147.00	49.00		147.00	0.00	0.00
张子和	153.00	51.00			153.00	51.00
周芳			147.00		147.00	49.00
合计	300.00	100.00	147.00	147.00	300.00	100.00

本次股东变更情况于2016年2月5日获得工商变更登记。

2016年4月5日，经公司股东会决议，同意公司增加注册资本，注册资本由人民币300万元增加至人民币600万元，并实缴出资人民币600万元。本次出资经深圳敬业会计师事务所审验，并于2016年4月5日出具敬会验字[2016]第005号验资报告，出资方式为货币出资。股东出资变动情况如下：

股东名称	增资前金额 (万元)	本次增加		增资后			
		认缴	实缴	认缴		实缴	
				金额(万元)	比例(%)	金额(万元)	比例(%)
周芳	147.00	147.00	147.00	294.00	49%	294.00	49%
张子和	153.00	153.00	153.00	306.00	51%	306.00	51%
合计	300.00	300.00	300.00	600.00	100%	600.00	100%

本次股东实缴资本变动情况于2016年4月8日获得工商变更登记。

2016年6月14日，经公司股东会决议，同意变更公司股东，由股东周芳将其持有的公司29%股份以174万元整转让给深圳市聚脉创新科技企业（有限合伙）。2016年6月14日，张子和、周芳签署《股权转让见证书》。本次股权变动情况如下：

股东名称	转让前		增加金额 (万元)	减少金额 (万元)	转让后	
	金额(万元)	持股比例 (%)			金额(万元)	持股比例 (%)
周芳	294.00	49.00		174.00	120.00	20.00
张子和	306.00	51.00			306.00	51.00
深圳市聚脉创新科技企业(有限合伙)			174.00		174.00	29.00
合计	600.00	100.00	174.00	174.00	600.00	100.00

本次股东实缴资本变动情况于 2016 年 6 月 30 日获得工商变更登记。

2016 年 7 月 26 日，经公司股东会决议，同意公司增加注册资本，注册资本由人民币 600 万元增加至人民币 638.4 万元，增加的注册资本由新增股东深圳市明成创新科技企业（有限合伙）以货币出资人民币 800 万元，其中新增注册资本人民币 38.4 万元，溢价部分人民币 761.6 万计入资本公积。本次出资经深圳德永会计师事务所（普通合伙）审验，并于 2016 年 7 月 30 日出具深德永验字 [2016]28 号验资报告，出资方式为货币出资。股东出资变动情况如下：

股东名称	增资前金额 (万元)	本次增加		增资后			
		认缴	实缴	认缴		实缴	
				金额(万元)	比例(%)	金额(万元)	比例(%)
周芳	120.00		120.00	120.00	18.797	120.00	18.797
张子和	306.00		306.00	306.00	47.932	306.00	47.932
深圳市明成创新科技企业 (有限合伙)		38.40	38.40	38.40	6.015	38.40	6.015
深圳市聚脉创新科技企业 (有限合伙)	174.00		174.00	174.00	27.256	174.00	27.256
合计	600.00	38.40	638.40	638.40	100.00	638.40	100.00

本次出资变更情况于 2016 年 8 月 1 日获得工商变更登记。

2016 年 9 月 7 日，根据公司股东会决议，同意增加公司注册资本，注册资本由人民币 638.4 万元增加至人民币 1000 万元，增加的注册资本人民币 361.6 万元，由各股东以货币方式按各自出资比例投入。股东出资变动情况如下：

股东名称	增资前金额(万元)	本次增加		增资后			
		认缴	实缴	认缴		实缴	
				金额(万元)	比例(%)	金额(万元)	比例(%)
周芳	120.00	67.97		187.97	18.797	120.00	18.797
张子和	306.00	173.324		479.324	47.932	306.00	47.932
深圳市明成创新科技企业(有限合伙)	38.40	21.75		60.15	6.015	38.40	6.015
深圳市聚脉创新科技企业(有限合伙)	174.00	98.556		272.556	27.256	174.00	27.256
合计	638.40	361.60		1000.00	100.00	638.40	100.00

本次注册出资变更情况于2016年9月7日获得工商变更登记。

2017年7月4日,各股东以货币方式实缴注册资本合计人民币361.6万元,本次缴纳出资后,公司注册资本、实收资本均为人民币1000万元。股东出资情况如下:

股东名称	认缴资本		实缴资本	
	金额(万元)	占注册资本比例(%)	金额(万元)	占实收资本比例(%)
周芳	187.97	18.797	187.97	18.797
张子和	479.324	47.932	479.324	47.932
深圳市明成创新科技企业(有限合伙)	60.15	6.015	60.15	6.015
深圳市聚脉创新科技企业(有限合伙)	272.556	27.256	272.556	27.256
合计	1000.00	100.00	1000.00	100.00

公司注册地: 深圳市南山区粤海街道高新中四道31号。

公司统一社会信用代码: 91440300306066520X。

公司经营范围: 从事信息技术、电子产品、教育应用领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让; 多媒体产品的系统集成及无线数据产品(不含限制项目)的技术开发、生产、销售; 无线接入设备的研发、生产、销售; 经营电子商务; 经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外, 限制的项目须取得许可后方可经营)。

2、本期合并财务报表范围及其变化情况

本期无需纳入合并的子公司。

3、财务报告批准报出日

本财务报表于2017年7月4日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、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》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少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、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

①金融工具的分类

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

本公司金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

②金融工具的确认依据和计量方法

A、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

确认依据：此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、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。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定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，主要是指企业基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

计量方法：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，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。

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

处置时，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。

B、持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

计量方法：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计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

C、可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

计量方法：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。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

①金融资产转移的确认依据

本公司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的或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

②金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

所转移金融资产的账面价值；

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之和。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量：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：

终止确认部分的账面价值；

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之和。

C、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，将所收到的对价确认为一项金融负债。

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

①持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失，具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

②可供出售金融资产：当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

7、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大的具体标准为：应收账款确认标准为单笔金额达到人民币50万元及以上的款项、其他应收款确认标准为单笔金额达到人民币20万元及以上的款项。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 (账龄分析法、余额百分比法、其他方法)		
账龄组合	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	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试, 有客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时, 当应收款项的预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值时, 本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时, 减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项 (包括以个别方式评估未发生减值的应收款项) 的以往损失经验, 并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

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

8、存货

(1) 存货分类:

本公司存货主要包括：原材料、库存商品、周转材料等。

(2) 存货取得和发出存货的计价方法：

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(4) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销办法：

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法；

③其他周转材料采用一次转销法。

9、固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(1) 固定资产的分类：

本公司固定资产分为电子设备、办公家具、其他设备等。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	3	5	31.67
办公家具	5	5	19
其他设备	3	5	31.67

10、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

11、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

12、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限
软件著作权	5—10
商标	10
专利	10

13、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

14、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

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

(3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

15、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，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。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

16、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）销售商品收入

当同时满足以下条件时，本公司确认销售商品收入：

①本公司签订合同并按合同要求将商品送达购货方指定交货地点，经购货方确认收到货物后将所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；

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企业；

⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务收入

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

（4）收入确认的具体方法：

公司业务包括硬件销售收入、软件销售收入、技术服务收入，各类业务销售收入确认的具体方法如下：

①硬件销售收入：

硬件销售收入按照商品销售的确认原则确认收入。

②软件销售收入：

软件销售收入是指公司自行开发研制的、拥有著作权的软件产品，销售时不转让所有权。该产品，需安装调试的按合同约定在实施完成并经对方验收合格后确认收入；不需安装的以产品交付并经购货方验收合格后确认收入。

③技术服务收入：主要是指维护服务和其他服务，维护服务是在合同约定的服务期间为客户提供产品维护和升级服务，其他服务则根据客户的需求和合同约定提供相应的服务。技术服务收入按照提供劳务确认原则确认收入。

17、政府补助

本公司的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。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。当政府文件未明确补助对象，根据补助资金的实际用途，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

（1）政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

- ③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

19、租赁

(1) 经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

20、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的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，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税增值额	6%、17%
城市建设维护税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠

(1) 企业所得税

根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）“三、我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。”公司于2016年9月30日获得由深圳市软件协会颁发的《软件企业证书》（证书编号：深RQ-2016-0496），于2017年2月8日取得由深圳市南山区国税局出具的深国税南通【2017】10506号关于该项税收政策的优惠备案受理通知。公司2016年为获利年度，2016年度、2017年度企业所得税免税。

(2) 增值税

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）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司自行开发的软件产品享受该项即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	2017年3月31日	2016年12月31日
库存现金	1,956.90	76.90
银行存款	6,399,833.57	4,173,565.86
合计	6,401,790.47	4,173,642.76

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

种类	2017年3月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按帐龄组合计提坏账准备的应收账款	31,463,042.98	100.00	1,645,052.15	5.00	29,817,990.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	31,463,042.98	100.00	1,645,052.15	5.00	29,817,990.83

续上表

单位：元 币种：人民币

种类	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按帐龄组合计提坏账准备的应收账款	27,252,055.83	100.00	1,365,152.79	5.00	25,886,903.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	27,252,055.83	100.00	1,365,152.79	5.00	25,886,903.04

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	2017年3月31日			2016年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	30,025,042.98	95.43	1,501,252.15	27,201,055.83	99.81	1,360,052.79
1-2年	1,438,000.00	4.57	143,800.00	51,000.00	0.19	5,100.00
合计	31,463,042.98	100.00	1,645,052.15	27,252,055.83	100.00	1,365,152.79

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2016年度计提坏账准备金额 1,356,227.79 元；2017年 1-3 月计提坏账准备金额 279,899.36 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2017年3月31日：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例%
凡悦科技(上海)有限公司	非关联方	4,813,647.50	1年以内	15.30
上海捷视科技有限公司	非关联方	4,305,000.00	1年以内	13.68
陕西迅控电子科技有限公司	非关联方	3,349,000.00	1年以内	10.64
深圳互联天下信息技术有限公司	非关联方	3,325,000.00	1年以内	10.57
深圳市尧如达实业有限公司	非关联方	3,228,752.00	1年以内	10.26
合计		19,021,399.50		60.45

2016年12月31日：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例%
深圳市玮航天下科技有限公司	非关联方	4,603,100.00	1年以内	16.89
深圳互联天下信息技术有限公司	非关联方	4,550,000.00	1年以内	16.70
陕西迅控电子科技有限公司	非关联方	4,339,000.00	1年以内	15.92
上海捷视科技有限公司	非关联方	4,305,000.00	1年以内	15.80
四川省华创无限科技有限公司	非关联方	2,950,000.00	1年以内	10.82
合计		20,747,100.00		76.13

(4) 截至 2017 年 3 月 31 日，应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款及其他关联方欠款情况见附注六、关联方应收应付款项。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	2017 年 3 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,243,836.13	94.04	1,842,302.40	97.22
1 至 2 年	89,437.90	3.75	52,670.00	2.78
2 至 3 年	52,670.00	2.21		
合计	2,385,944.03	100.00	1,894,972.40	100.00

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	2017年3月31日	占预付账款期末余额的比例%
福建大道之行教育科技有限公司	520,000.00	21.79
常州海图电子科技有限公司	295,600.00	12.39
华中师范大学	200,000.00	8.38
江苏视听教育技术服务有限公司	200,000.00	8.38
北京凤凰学易科技有限公司	160,000.00	6.71
合计	1,375,600.00	57.65

续上表

单位名称	2016年12月31日余额	占预付账款期末余额的比例%
深圳市智明辉科技有限公司	476,874.00	25.17
深圳市鑫爱家家具有限公司	152,400.00	8.04
深圳市厚物科技有限公司	113,150.00	5.97
深圳市夏与深信息技术有限公司	98,700.00	5.21
江西育佳工贸有限公司	57,687.70	3.04
合计	898,811.70	47.43

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	2017年3月31日					2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	2,704,339.47	100	138,725.17	5.13	2,565,614.30	161,5037.07	100	82,861.88	5.13	1,532,175.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,704,339.47	100	138,725.17	5.13	2,565,614.30	161,5037.07	100	82,861.88	5.13	1,532,175.19

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	2017年3月31日			2016年12月31日		
	期末余额	坏账准备	计提比例%	期末余额	坏账准备	计提比例%
1年以内	2,635,575.56	131,778.78	5.00	1,574,236.56	78,711.83	5.00
1至2年	68,413.91	6,841.39	10.00	40,450.51	4,045.05	10.00
2至3年	350.00	105.00	30.00	350.00	105.00	30.00
合计	2,704,339.47	138,725.17		1,615,037.07	82,861.88	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2016年度计提坏账准备金额 68,397.21 元；2017年1-3月计提坏账准备金额 55,863.29 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元 币种：人民币

款项性质	2017年3月31日账面余额	2016年12月31日账面余额
员工借款	2,073,223.89	1,274,371.24
押金	376,754.93	243,386.65
保证金	20,000.00	20,000.00
备用金	153,954.10	2,000.00
其他	80,406.55	75,279.18
合计	2,704,339.47	1,615,037.07

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

2017年3月31日：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
研祥智能科技股份有限公司	押金、物管费	296,054.42	一年以内	10.95	14,802.72
龙举洲	员工借款	259,211.90	一年以内	9.59	12,960.60
张子和	员工借款	257,008.00	一年以内	9.50	12,850.40
周芳	员工借款	215,014.12	一年以内	7.95	10,750.71
缪运胡	员工借款	104,833.97	一年以内	3.88	5,241.70
合计		1,132,122.41		41.86	56,606.12

2016年12月31日：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
张子和	员工借款	191,000.00	一年以内	12.47	9,550.00
缪运胡	员工借款	187,101.47	一年以内	12.21	9,355.07
研祥智能科技股份有限公司	押金、物管费	176,214.14	一年以内	11.50	8,810.71
龙举洲	员工借款	96,577.00	一年以内	6.30	4,828.85
李晓庆	员工借款	93,247.00	一年以内	6.09	4,662.35
合计		744,139.61		48.57	37,206.98

5、存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	2017年3月31日			2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	579,768.27		579,768.27	855,577.35		855,577.35
库存商品	1,016,810.16		1,016,810.16	375,015.85		375,015.85
发出商品	54,292.11		54,292.11			
合计	1,650,870.54		1,650,870.54	1,230,593.20		1,230,593.20

6、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值：			
2016年1月1日余额			
本期增加金额	302,381.66		302,381.66
(1) 购置	154,006.22		154,006.22
(2) 库存商品转入	148,375.44		148,375.44
本期减少金额			
2016年12月31日余额	302,381.66		302,381.66
本期增加金额	669,321.39	13,508.00	682,829.39
(1) 购置	227,620.97	13,508.00	241,128.97
(2) 库存商品转入	441,700.42		441,700.42
本期减少金额			
2017年3月31日余额	971,703.05	13,508.00	985,211.05
二、累计折旧			
2016年1月1日余额			
本期增加金额	23,671.84		23,671.84
(1) 计提	23,671.84		23,671.84
本期减少金额			
2016年12月31日余额	23,671.84		23,671.84
本期增加金额	46,260.45	906.57	47,167.02
(1) 计提	46,260.45	906.57	47,167.02

项目	电子设备	办公家具	合计
本期减少金额			
2017年3月31日余额	69,932.29	906.57	70,838.86
三、账面价值	901,770.76	12,601.43	914,372.19
2017年3月31日账面价值	901,770.76	12,601.43	914,372.19
2016年12月31日账面价值	278,709.82		278,709.82

7、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	专利权	商标	软件著作权	合计
一、账面原值				
2016年1月1日余额				
本期增加金额	26,384.91	14,528.30	46,398.60	87,311.81
(1) 购置				
(2) 内部研发	26,384.91	14,528.30	46,398.60	87,311.81
本期减少金额				
2016年12月31日余额	26,384.91	14,528.30	46,398.60	87,311.81
本期增加金额			3773.58	3773.58
(1) 购置				
(2) 内部研发			3773.58	3773.58
本期减少金额				
2017年3月31日余额	26,384.91	14,528.30	50,172.18	91,085.39
二、累计摊销				
2016年1月1日余额				
本期增加金额	659.61	517.30	1,643.97	2,820.87
(1) 计提	659.61	517.30	1,643.97	2,820.87
本期减少金额				
2016年12月31日余额	659.61	517.30	1,643.97	2,820.87
本期增加金额	659.62	363.19	1,254.30	2,277.11
(1) 计提	659.62	363.19	1,254.30	2,277.11
本期减少金额				
2017年3月31日余额	1,319.23	880.48	2,898.27	5,097.99
三、账面价值	25,065.68	13,647.82	47,273.91	85,987.40

项目	专利权	商标	软件著作权	合计
2017年3月31日账面价值	25,065.68	13,647.82	47,273.91	85,987.40
2016年12月31日账面价值	25,725.30	14,011.00	44,754.63	84,490.94

专利权尚未取得专利证书，于2016年11月22日和2016年11月23日取得中华人民共和国国家知识产权局出具的“专利申请受理通知书”。

8、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	2016年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017年3月31日
厂房装修	32,666.67		7,000.00		25,666.67
办公消防改造	24,559.37		3,877.79		20,681.58
合计	57,226.04		10,877.79		46,348.25

续上表

项目	2016年1月1日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016年12月31日
厂房装修	60,666.67		28,000.00		32,666.67
办公消防改造		29,729.73	5,170.36		24,559.37
合计	60,666.67	29,729.73	33,170.36		57,226.04

9、资产减值明细

单位：元 币种：人民币

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少		2017年3月31日
			转回	转销	
坏账准备-应收账款	1,365,152.79	279,899.36			1,645,052.15
坏账准备-其他应收款	82,861.88	55,863.29			138,725.17
合计	1,448,014.67	335,762.65			1,783,777.32

续上表

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少		2016年12月31日
			转回	转销	
坏账准备-应收账款	8,925.00	1,356,227.79			1,365,152.79
坏账准备-其他应收款	14,464.67	68,397.21			82,861.88
合计	23,389.67	1,424,625.00			1,448,014.67

10、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	2017年3月31日期末余额	2016年12月31日期初余额
货款	602,723.38	5,188,950.30
合计	602,723.38	5,188,950.30

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

11、预收款项

(1) 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

账龄	2017年3月31日	2016年12月31日
1年以内	697,298.00	651,478.00
1-2年	1,500.00	
合计	698,798.00	651,478.00

(2) 预收账款期末余额前五名的单位情况

2017年3月31日：

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例%
互联天下科技发展（深圳）有限公司	非关联方	393,750.00	1年以内	56.35
福州可视通信息技术有限公司	非关联方	133,200.00	1年以内	19.06
宁夏普天睿达信息技术工程服务有限公司	非关联方	83,408.00	1年以内	11.94
北京携趣信息技术有限公司江苏分公司	非关联方	65,000.00	1年以内	9.30
武汉皆越云盛科技股份有限公司	非关联方	14,000.00	1年以内	2.00
合计		689,358.00		98.65

2016年12月31日：

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例%
上海中科教育装备集团有限公司	非关联方	140,000.00	1年以内	21.49
广西元优科技有限公司	非关联方	134,000.00	1年以内	20.57
重庆继晷科技发展有限公司	非关联方	118,380.00	1年以内	18.17
宁夏普天睿达信息技术工程服务有限公司	非关联方	83,408.00	1年以内	12.80
武汉皆越云盛科技股份有限公司	非关联方	65,000.00	1年以内	9.98
合计		540,788.00		83.01

(3) 截至2017年3月31日，预收款项中不存在欠付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年3月31日
一、短期薪酬	543,950.83	2,679,537.50	2,725,103.36	498,384.97
二、离职后福利-设定提存计划		106,018.71	106,018.71	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	543,950.83	2,785,556.21	2,831,122.07	498,384.97

续上表

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
一、短期薪酬	141,396.49	7,294,325.26	6,891,770.92	543,950.83
二、离职后福利-设定提存计划		277,263.21	277,263.21	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	141,396.49	7,571,588.47	7,169,034.13	543,950.83

(2) 短期薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年3月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	543,950.83	2,523,989.00	2,569,554.86	498,384.97
二、职工福利费		47,445.06	47,445.06	
三、社会保险费		43,515.44	43,515.44	
其中：医疗保险费		38,417.50	38,417.50	
工伤保险费		1,279.63	1,279.63	
生育保险费		3,818.31	3,818.31	
四、住房公积金		64,588.00	64,588.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	543,950.83	2,679,537.50	2,725,103.36	498,384.97

续上表

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	141,396.49	6,879,254.70	6,476,700.30	543,950.83
二、职工福利费		144,431.37	144,431.37	
三、社会保险费		111,450.06	111,450.06	
其中：医疗保险费		98,717.68	98,717.68	
工伤保险费		3,272.39	3,272.39	
生育保险费		9,459.99	9,459.99	
四、住房公积金		159,189.13	159,189.13	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	141,396.49	7,294,325.26	6,891,770.92	543,950.83

(3) 设定提存计划列示

单位：元 币种：人民币

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年3月31日
1、基本养老保险		100,020.76	100,020.76	
2、失业保险费		5,997.95	5,997.95	
3、企业年金缴费				
合计		106,018.71	106,018.71	

续上表

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
1、基本养老保险		263,649.85	263,649.85	
2、失业保险费		13,613.36	13,613.36	
3、企业年金缴费				
合计		277,263.21	277,263.21	

13、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	2017年3月31日余额	2016年12月31日余额
增值税	8,231,262.09	5,735,829.88
企业所得税		
个人所得税	7,430.10	7,430.12
城市维护建设税	531,417.95	374,760.48
教育费附加	227,751.05	160,612.14
地方教育费附加	151,834.07	107,074.79
印花税	32,330.40	20,003.84
合计	9,182,025.66	6,405,711.25

14、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	2017年3月31日余额	2016年12月31日余额
往来款项	282,639.62	16,725.00
应付员工款	170,246.73	108,411.56
应付项目支持费	37,471.29	19,609.20
其他	21,660.89	2,506.90
合计	512,018.53	147,252.66

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

无。

15、预计负债

单位：元 币种：人民币

项目	2017年3月31日余额	2016年12月31日余额	形成原因
产品质量保证	1,421,398.37	1,081,824.40	
合计	1,421,398.37	1,081,824.40	

16、实收资本

单位：元 币种：人民币

股东名称	2016年12月31日		本期增加	本期减少	2017年3月31日	
	金额	比例%			金额	比例%
周芳	1,200,000.00	18.797			1,200,000.00	18.797
张子和	3,060,000.00	47.932			3,060,000.00	47.932
深圳市明成创 新科技企业 (有限合伙)	384,000.00	6.015			384,000.00	6.015
深圳市聚脉创 新科技企业 (有限合伙)	1,740,000.00	27.256			1,740,000.00	27.256
合计	6,384,000.00	100.00			6,384,000.00	100.00%

续上表

股东名称	2016年1月1日		本期增加	本期减少	2016年12月31日	
	金额	比例%			金额	比例%
深圳市誉融科技有限公司	1,470,000.00	49.00		1,470,000.00		
周芳			1,200,000.00		1,200,000.00	18.797
张子和	1,530,000.00	51.00	1,530,000.00		3,060,000.00	47.932
深圳市明成创新科技企业 (有限合伙)			384,000.00		384,000.00	6.015
深圳市聚脉创新科技企业 (有限合伙)			1,740,000.00		1,740,000.00	27.256
合计	3,000,000.00	100.00	4,854,000.00	1,470,000.00	6,384,000.00	100.00

17、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年3月31日
资本溢价	7,616,000.00			7,616,000.00
合计	7,616,000.00			7,616,000.00

续上表

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
资本溢价		7,616,000.00		7,616,000.00
合计		7,616,000.00		7,616,000.00

2016年7月26日，公司注册资本由人民币600万元增加至人民币638.4万元，由新增股东深圳市明成创新科技企业（有限合伙）以货币出资人民币800万元，其中新增注册资本人民币38.4万元，溢价部分人民币761.6万计入资本公积。

18、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年3月31日
法定盈余公积	711,954.59			711,954.59
合计	711,954.59			711,954.59

续上表

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
法定盈余公积		711,954.59		711,954.59
合计		711,954.59		711,954.59

19、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	2017年1-3月	2016年度
调整前上期末未分配利润	6,407,591.36	-3,512,801.54
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	6,407,591.36	-3,512,801.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,834,023.15	10,632,347.49
减：提取法定盈余公积		711,954.59
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		
其他		
期末未分配利润	16,241,614.51	6,407,591.36

20、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	2017年1-3月		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,684,772.43	4,851,056.67	40,966,241.40	15,492,170.07
其他业务				
合计	20,684,772.43	4,851,056.67	40,966,241.40	15,492,170.07

(1) 主营业务收入/主营业务成本（分产品类别）：

单位：元 币种：人民币

类别	2017年1-3月		2016年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
销售软件收入	13,522,367.82		19,528,037.83	
销售硬件收入	6,971,479.84	4,851,056.67	19,247,236.79	15,492,170.07
技术服务收入	190,924.77		2,190,966.78	
合计	20,684,772.43	4,851,056.67	40,966,241.40	15,492,170.07

(2) 公司前5名客户的营业收入情况

2017年1-3月

单位：元 币种：人民币

排名	客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 %
1	凡悦科技(上海)有限公司	6,740,413.64	32.59
2	深圳市尧如达实业有限公司	3,528,847.87	17.06
3	陕西固力通工贸有限公司	2,476,239.31	11.97
4	南京信凯科技有限公司	2,365,766.54	11.44
5	深圳市博天教育发展有限公司	2,171,782.73	10.50
	小计	17,283,050.09	83.56

2016年度

单位：元 币种：人民币

排名	客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 %
1	深圳市玮航天下科技有限公司	7,865,897.44	19.20
2	四川省华创无限科技有限公司	5,042,735.05	12.31
3	凡悦科技(上海)有限公司	4,849,813.64	11.84
4	上海捷视科技有限公司	4,432,923.07	10.82
5	陕西迅控电子科技有限公司	4,023,418.78	9.82
	小计	26,214,787.98	63.99

21、税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	2017年1-3月	2016年度
城市维护建设税	192,612.86	392,527.24
教育费附加	82,548.37	168,225.96
地方教育费附加	55,032.25	112,150.64
印花税	11,127.77	19,904.33
合计	341,321.25	692,808.17

22、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	2017年1-3月	2016年度
职工薪酬	1,172,897.21	2,941,709.28
广告费	428,758.58	1,161,105.34
质量保证金	339,573.97	1,081,824.40
差旅费	266,577.99	630,787.50
业务招待费	208,317.88	439,465.73
房租及物管费	178,398.71	242,632.91
印刷费	51,140.36	85,331.05
交通费	47,339.36	27,852.21
施工费	36,024.20	118,134.40
办公费	32,116.04	56,981.45
通讯费	20,923.55	17,316.12
折旧费	13,384.64	5,367.41
其他	135,770.33	77,052.22
合计	2,931,222.82	6,885,560.02

23、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	2017年1-3月	2016年度
研发费用	1,367,575.42	3,141,864.82
职工薪酬	555,003.08	1,548,600.95
房租及物管费	216,218.82	207,238.97
差旅费	130,127.70	46,842.70
业务招待费	72,844.90	189,598.42
通讯费	33,440.13	62,756.36
办公费	25,222.71	94,823.51
折旧及摊销	19,207.69	7,605.44
装修费	12,559.27	344,187.51
服务费	4,188.51	168,773.60
其他	20,978.99	50,863.27
合计	2,457,367.22	5,863,155.55

24、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	2017年1-3月	2016年度
利息支出		
减：利息收入	693.84	4,845.60
手续费	1,614.61	6,163.73
合计	920.77	1,318.13

25、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	2017年1-3月	2016年度
坏账损失	335,762.65	1,424,625.00
合计	335,762.65	1,424,625.00

26、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	2017年1-3月	计入当期非经常性损益的金额	2016年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产处置利得				
无形资产处置利得				
接受捐赠				
政府补助			5,400.00	5,400.00
增值税即征即退	66,981.05		25,393.06	
合计	66,981.05		30,793.06	5,400.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元 币种：人民币

补助项目	2016年度	2017年1-3月	与资产相关/与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会计算机软件著作权资助	5,400.00		与收益相关
合计	5,400.00		

27、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	2017年1-3月	计入当期非经常性损益的金额	2016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				
其中：固定资产处置损失				
无形资产处置损失				
对外捐赠			5,000.00	5,000.00
罚款			50.03	50.03
滞纳金	78.95	78.95		
合计	78.95	78.95	5,050.03	5,050.03

28、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	2017年1-3月	2016年度
收到的往来款	296,058.04	4,217,985.67
其他	693.84	10,245.88
合计	296,751.88	4,228,231.55

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	2017年1-3月	2016年度
支付除职工薪酬外的营业费用	1,601,081.47	1,991,878.56
支付除职工薪酬外的管理费用	1,087,087.01	898,884.37
支付的往来款	822,877.41	11,492,819.29
其他	1,693.56	11,213.76
合计	3,512,739.45	14,394,795.98

29、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,834,023.15	10,632,347.49
加：资产减值准备	335,762.65	1,424,625.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,167.02	23,671.84
无形资产摊销	2,277.11	2,820.87
长期待摊费用摊销	10,877.79	33,170.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	(420,277.34)	(815,913.69)
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	(5,791,261.18)	(30,256,568.94)

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	(1,545,518.94)	8,811,122.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,473,050.26	(10,144,724.34)
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	6,401,790.47	4,173,642.76
减：现金的期初余额	4,173,642.76	666,474.44
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	2,228,147.71	3,507,168.32

六、关联方及关联交易

1、本公司的股东情况

本公司的股东情况详见附注五、17 实收资本。

2、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
潘雷	监事
胥亦伟	董事
林敦	董事
李元春	财务总监
张小丽	张子和妻子
四川省誉融信息技术有限公司	受深圳市誉融科技有限公司控制的企业

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	2017年1-3月	2016年度
深圳市誉融科技有限公司	采购存货		2,391,974.04

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	2017年1-3月	2016年度
深圳市誉融科技有限公司	销售产品及提供技术服务		1,308,490.56

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	2017年1-3月确认的租赁费	2016年度确认的租赁费
深圳市誉融科技有限公司	深圳市南山区研祥科技大厦5楼办公室	250,287.75	

(3) 关联担保情况

无。

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	2017年3月31日		2016年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市誉融科技有限公司	1,387,000.00	69,350.00	1,387,000.00	69,350.00
其他应收款	潘雷	61,230.00	3,061.50	40,830.00	2,041.50
其他应收款	胥亦伟	62,300.00	3,115.00	30,000.00	1,500.00
其他应收款	周芳	215,014.12	10,750.71	76,575.97	3,828.80
其他应收款	张子和	318,908.00	15,945.40	191,000.00	9,550.00
其他应收款	李元春	17,000.00	850.00		

(2) 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	2017年3月31日	2016年12月31日
其他应付款	深圳市誉融科技有限公司	282,639.62	16,725.00

七、承诺及或有事项

无。

八、资产负债表日后事项

重要的非调整事项

于 2017 年 3 月 27 日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司签署《融资额度协议》，取得流动资金贷款融资额度人民币 490 万元，额度使用期限自 2017 年 3 月 27 日至 2018 年 3 月 27 日。于 2017 年 5 月 4 日与上海浦东发展银行股份有限公司签署《流动资金借款合同》，取得流动资金借款人民币 300 万元，借款期限为 2017 年 5 月 4 日至 2018 年 5 月 4 日，借款的年利率为 6.09%。公司以借款期间销售产品或提供服务产生的全部应收账款作为质押，同时张子和（股东）、朱在国和张小丽为公司借款提供连带担保。

九、其他重要事项

无。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度
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）		5,400.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-78.95	-5,050.03
所得税影响额		
合计	-78.95	349.97

深圳市异度信息产业有限公司

2017年7月4日



编号:0 02866241

营业执照

统一社会信用代码 91110105085458861W

名称 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 关东店北街1号2幢13层

执行事务合伙人 王新江(代表)

成立日期 2013年12月20日

合伙期限 2013年12月20日至 长期

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

登记机关



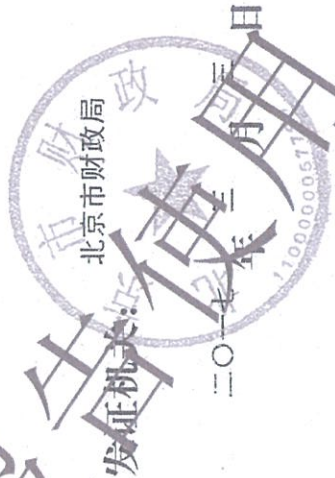
2017年01月25日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 019880

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
 主任会计师: 吕江
 办公场所: 北京市朝阳区关东店北街一号(国安大厦13层)
 组织形式: 特殊普通合伙
 会计师事务所编号: 11000102
 注册资本(出资额): 1830万元
 批准设立文号: 京财会许可(2013)0088号
 批准设立日期: 2013-12-16



证书序号: 000441

本复印件
北京永拓会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

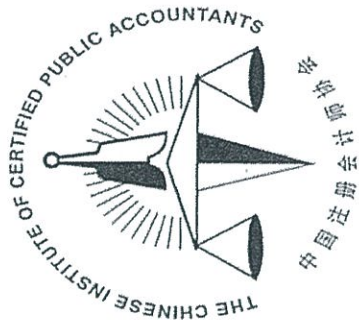
经财政部、中国证监会、中国证券投资基金业协会审查，批准

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）从事证券、期货相关业务。

首席合伙人：吕江



证书号: 9 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



姓名	吕润波
Sex	男
Date of birth	1962年04月01日
Working unit	深圳华鹏会计师事务所
Identity card No.	440301620401383



证书编号: 4403A0042
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年10月01日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

深圳华鹏 事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京永拓 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年3月29日
/y /m /d

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

11



本复印件

具报告使用

18



报告使用



姓名	黄冠伟
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1968-03-11
Date of birth	
工作单位	安徽正诚会计师事务所
Working unit	
身份证号码	342101680311133
Identity card No.	



记
stration

合格，继续有效一年
is valid for another year after

证书编号: 340801440011
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 6 月 20 日
Date of Issuance

Handwritten signature and date stamp: 2001. 6. 20



本复印件仅

报告使用

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

转出协会
From the holder's transfer-out Institute

李松
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

同意转出
Agree the holder's transfer-out

李松
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

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

同意调入
Agree the holder's transfer-in

李松
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

同意调入
Agree the holder's transfer-in

李松
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日



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

转出协会
From the holder's transfer-out Institute

李松
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

同意转出
Agree the holder's transfer-out

李松
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

注意事项

1. 注册会计师应妥善保管, 不得将此项证书借出或遗失。
2. 注册会计师在执业过程中, 应妥善保管, 不得将此项证书借出或遗失。
3. 注册会计师在执业过程中, 应妥善保管, 不得将此项证书借出或遗失。
4. 本证书在有效期内, 如发生会计师事务所变更, 应及时向转出协会报告, 办理变更手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or loan-out shall be allowed.
3. The CPA shall remain the competence in the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately, and go through the procedure of a loss, never making any announcement of loss on the newspaper.

李松 (李松)