



北京清科时代科技有限公司

审 计 报 告

信会师报字[2014]第 750269 号

北京清科时代科技有限公司

审计报告

(2012 年 1 月 1 日至 2014 年 7 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	1-26



审计报告

信会师报字[2014]第 750269 号

北京清科时代科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京清科时代科技有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日和 2014 年 7 月 31 日的资产负债表、2012 年度、2013 年度和 2014 年 1-7 月份的利润表、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。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

地址: 北京市西城区北三环中路29号院茅台大厦28层
邮编: 100029
电话: 010-56730088
传真: 010-56730000

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

28th floor, maotai tower, yard29, middle of north 3rd ring
road xicheng district, beijing China 100029
Tel: 86-10-56730088
Fax: 86-10-56730000

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 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 7 月 31 日的财务状况以及 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-7 月份的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:

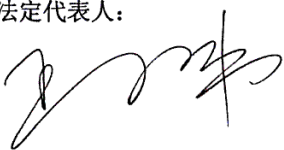


二〇一四年八月十二日

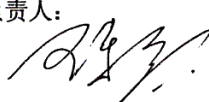
北京清科时代科技有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注四	2014 年 7 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动资产:				
货币资金	(一)	4,581,626.79	2,542,435.22	957,460.51
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	(二)	192,850.00	199,500.00	
预付款项	(四)	1,222,244.57	1,145,056.00	
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(三)	443,565.83	448,049.75	557,387.35
存货				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		6,440,287.19	4,335,040.97	1,514,847.86
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)	167,268.78	48,357.30	43,770.16
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	(六)	9,747.58	72,558.81	45,127.14
其他非流动资产				
非流动资产合计		177,016.36	120,916.11	88,897.30
资产总计		6,617,303.55	4,455,957.08	1,603,745.16

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



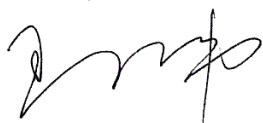
北京清科时代科技有限公司

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（或股东权益）	附注四	2014年7月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款				
预收款项				
应付职工薪酬	（八）	149,700.98	118,930.69	
应交税费	（九）	74,072.49	44,606.64	4,491.32
应付利息				
应付股利				
其他应付款	（十）	67,503.34	59,684.71	162,858.20
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		291,276.81	223,222.04	167,349.52
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	（十一）	300,000.00	300,000.00	300,000.00
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		300,000.00	300,000.00	300,000.00
负债合计		591,276.81	523,222.04	467,349.52
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	（十二）	4,347,826.00	4,347,826.00	4,000,000.00
资本公积	（十三）	2,852,174.00	2,852,174.00	
减：库存股				
专项储备				
盈余公积				
一般风险准备				
未分配利润	（十四）	-1,173,973.26	-3,267,264.96	-2,863,604.36
所有者权益（或股东权益）合计		6,026,026.74	3,932,735.04	1,136,395.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,617,303.55	4,455,957.08	1,603,745.16

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



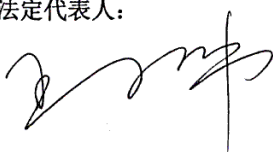
北京清科时代科技有限公司

利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注四	2014 年 1-7 月	2013 年度	2012 年度
一、营业收入	(十五)	3,819,016.51	2,348,543.71	394,466.03
减：营业成本	(十五)	368,371.54	376,518.15	34,905.00
营业税金及附加	(十六)	7,589.71	8,314.98	12,298.07
销售费用	(十七)	464,832.85	483,802.34	64,191.90
管理费用	(十八)	1,085,423.88	1,802,846.77	2,200,695.86
财务费用	(十九)	-11,847.64	-1,572.96	-7,415.01
资产减值损失	(二十)	-251,244.94	109,726.70	150,482.35
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）		2,155,891.11	-431,092.27	-2,060,692.14
加：营业外收入		1,000.00		
减：营业外支出		788.18		
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,156,102.93	-431,092.27	-2,060,692.14
减：所得税费用	(二十一)	62,811.23	-27,431.67	-37,620.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,093,291.70	-403,660.60	-2,023,071.55
五、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				
六、其他综合收益				
七、综合收益总额		2,093,291.70	-403,660.60	-2,023,071.55

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



北京清科时代科技有限公司

现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2014 年 1-7 月	2013 年度	2012 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	3,940,587.00	2,179,000.02	300,000.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	987,021.17	50,912.46	342,115.61
经营活动现金流入小计	4,927,608.17	2,229,912.48	642,115.62
购买商品、接受劳务支付的现金	155,099.92	1,247,577.14	29,986.61
支付给职工以及为职工支付的现金	979,789.09	1,305,771.33	1,426,468.25
支付的各项税费	34,032.29	40,988.65	20,041.07
支付其他与经营活动有关的现金	1,587,795.30	1,225,031.75	870,923.02
经营活动现金流出小计	2,756,716.60	3,819,368.87	2,347,418.95
经营活动产生的现金流量净额	2,170,891.57	-1,589,456.39	-1,705,303.33
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	131,700.00	25,568.90	38,545.00
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	131,700.00	25,568.90	38,545.00
投资活动产生的现金流量净额	-131,700.00	-25,568.90	-38,545.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		3,200,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,200,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		3,200,000.00	
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	2,039,191.57	1,584,974.71	-1,743,848.33
加: 期初现金及现金等价物余额	2,542,435.22	957,460.51	2,701,308.84
六、期末现金及现金等价物余额	4,581,626.79	2,542,435.22	957,460.51

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京清科时代科技有限公司

所有者权益变动表

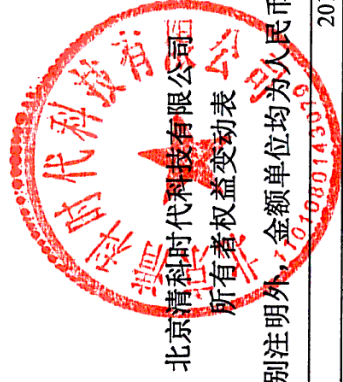
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2014年1-7月					
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	4,347,826.00	2,852,174.00				-3,267,264.96
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	4,347,826.00	2,852,174.00				-3,267,264.96
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						2,093,291.70
(一) 净利润						2,093,291.70
(二) 其他综合收益						
上述(一)和(二)小计						
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 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						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(六) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(七) 其他						
四、本期年末余额	4,347,826.00	2,852,174.00				-1,173,973.26
						6,026,026.74

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



北京清科时代科技有限公司
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	2013 年度					
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	4,000,000.00					-2,863,604.36
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	4,000,000.00					-2,863,604.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	347,826.00	2,852,174.00				-403,660.60
(一) 净利润						-403,660.60
(二) 其他综合收益						
上述(一)和(二)小计						
(三) 所有者投入和减少资本	347,826.00	2,852,174.00				-403,660.60
1. 所有者投入资本	347,826.00	2,852,174.00				
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 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						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(六) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(七) 其他						
四、本期末余额	4,347,826.00	2,852,174.00				-3,267,264.96

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

北京清利时代科技有限公司

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	2017 年度					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	4,000,000.00					-840,532.81
加:会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	4,000,000.00					-840,532.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						-2,023,071.55
(一) 净利润						-2,023,071.55
(二) 其他综合收益						
上述(一)和(二)小计						-2,023,071.55
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积						-2,023,071.55
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者(或股东)的分配						
4. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(六) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(七) 其他						
四、本年年末余额	4,000,000.00					-2,863,604.36
						1,136,395.64

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京清科时代科技有限公司 财务报表附注

一、 公司基本情况

北京清科时代科技有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经北京市工商行政管理局批准，于 2011 年 08 月 18 日登记成立。企业注册号：110108014165287；公司注册资本为人民币 4,347,826.00 元；法定代表人：王玮；企业类型：有限责任公司。公司注册地址：北京市海淀区中关村南大街 5 号 1 区 689 楼三层 325 室。公司经批准的经营范围：许可经营项目：无。一般经营项目：技术开发；数据处理。（未取得行政许可的项目除外）

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的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》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 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。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(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) 应收款项坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

应收款项账龄	计提比例
1 年以内	5%
1—2 年	30%
2—3 年	50%
3 年以上	100%

(七) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法

(八) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

（1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净

利润的影响;对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后,确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的,公司在扣除未确认的亏损分担额后,按与上述相反的顺序处理,减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值,同时确认投资收益。

在持有投资期间,被投资单位能够提供合并财务报表的,应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制,是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制,仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的,被投资单位为其合营企业。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资,如果可收回金额的计量结果表明,该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的,将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认,不再转回。

(九) 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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	3	5	31.67

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

(2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

(十) 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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十一) 预计负债

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

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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，补偿金额在基本确定能够收到时，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。

（十二）收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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。

3、 提供劳务收入的确认和计量原则

本公司提供的劳务，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

（十三）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

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，用于补偿企业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；用于补偿企业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。

(十四) 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、清偿负债同时进行时，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。

(十五) 关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的母公司；
- （2）本公司的子公司；

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

(十六) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

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。

(十七) 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。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计征	3%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

(二) 税收优惠及批文：无。

四、 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	2014.7.31	2013.12.31	2012.12.31
现金	9,264.90	2,814.40	562.40
银行存款	4,572,361.89	2,539,620.82	956,898.11
其他货币资金			
合 计	4,581,626.79	2,542,435.22	957,460.51

(二) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	2014.7.31				2013.12.31				2012.12.31			
	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	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款												
按组合计提坏账准备的应收账款	203,000.00	100.00	10,150.00	5.00	210,000.00	100.00	10,500.00	5.00				
组合小计	203,000.00	100.00	10,150.00	5.00	210,000.00	100.00	10,500.00	5.00				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款												
合计	203,000.00	100.00	10,150.00	5.00	210,000.00	100.00	10,500.00	5.00				

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2014.7.31			2013.12.31			2012.12.31		
	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	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	203,000.00	100.00	10,150.00	210,000.00	100.00	10,500.00			
1—2 年									
2—3 年									
3 年以上									
合计	203,000.00	100.00	10,150.00	210,000.00	100.00	10,500.00			

2、 报告各期末无应收持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款情况。

3、 2014 年 7 月 31 日应收账款中欠款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
温州明搜信息科技有限公司	客户	203,000.00	1 年以内	100.00

2013 年 12 月 31 日应收账款中欠款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
宁波畅翼信息科技有限公司	股东参股企业	210,000.00	1 年以内	100.00

2012 年 12 月 31 日无应收账款中欠款金额前五名单位情况。

4、 2014 年 7 月 31 日无应收关联方账款情况。

2013 年 12 月 31 日应收关联方账款情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
宁波畅翼信息科技有限公司	股东参股企业	210,000.00	100.00
合 计		210,000.00	100.00

2012 年 12 月 31 日无应收关联方账款情况。

(三) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种类	2014.7.31				2013.12.31				2012.12.31			
	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	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款												
按组合计提坏账准备的其他应收款												
账龄组合	472,406.14	100.00	28,840.31	6.10	727,785.00	100.00	279,735.25	38.44	737,895.90	100.00	180,508.55	24.46
组合小计	472,406.14	100.00	28,840.31	6.10	727,785.00	100.00	279,735.25	38.44	737,895.90	100.00	180,508.55	24.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款												
合计	472,406.14	100.00	28,840.31	6.10	727,785.00	100.00	279,735.25	38.44	737,895.90	100.00	180,508.55	24.46

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2014.7.31			2013.12.31			2012.12.31		
	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	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	451,526.14	95.58	22,576.31	186,945.00	25.69	9,347.25	163,440.90	22.15	8,172.05
1-2 年	20,880.00	4.42	6,264.00	160.00	0.02	48.00	574,455.00	77.85	172,336.50
2 年以上				540,680.00	74.29	270,340.00			
合计	472,406.14	100.00	28,840.31	727,785.00	100.00	279,735.25	737,895.90	100.00	180,508.55

2、 2014 年 7 月 31 日其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

2013 年 12 月 31 日其他应收款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况：

单位名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
王玮	98,487.00	4,924.35	41,405.00	2,070.25
合 计	98,487.00	4,924.35	41,405.00	2,070.25

2012 年 12 月 31 日其他应收款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况

单位名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
王玮	41,405.00	2,070.25	1,031.00	51.55
张黎雯	40,449.00	2,022.45		
合 计	81,854.00	4,092.70	1,031.00	51.55

3、 2014 年 7 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	2014.7.31 账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
刘峰	员工	183,230.50	其中 1-2 年 20,880.00; 1 年以内 162,350.50	38.79	备用金
刘涛	员工	95,511.65	1 年以内	20.22	备用金
刘伟仁	员工	85,000.00	1 年以内	17.99	备用金
薛方	员工	22,000.00	1 年以内	4.66	备用金
汪珍宇	员工	20,252.79	1 年以内	4.28	备用金
合计		405,994.94		85.94	

2013 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	2013 年账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
刘菊如	无关系	306,000.00	2-3 年	42.05	借款
王梦熊	无关系	204,000.00	2-3 年	28.03	借款
王玮	股东	98,487.00	1 年以内	13.53	备用金
刘峰	员工	50,900.00	1 年以内	6.99	备用金
廖金舟	员工	30,000.00	1 年以内	4.12	备用金
合计		689,387.00		94.72	

2012 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	2012 年账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
刘菊如	无关系	306,000.00	1-2 年	41.47	借款
王梦熊	无关系	204,000.00	1-2 年	27.65	借款
廖金舟	员工	74,829.90	1 年以内	10.14	备用金

单位名称	与本公司关系	2012 年账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
王玮	股东	41,405.00	1 年以内	5.61	备用金
张黎雯	股东	40,449.00	1 年以内	5.48	备用金
合计		666,683.90		90.35	

4、 2014 年 7 月 31 日无应收关联方账款情况。

2013 年 12 月 31 日应收关联方账款情况：

单位名称	与本公司关系	2013 年账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
王玮	股东	98,487.00	13.53
合计		98,487.00	13.53

2012 年 12 月 31 日应收关联方账款情况：

单位名称	与本公司关系	2012 年账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
王玮	股东	41,405.00	5.61
张黎雯	股东	40,449.00	5.48
合计		81,854.00	11.09

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2014.7.31		2013.12.31		2012.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,222,244.57	100.00	1,145,056.00	100.00		
1 年以上						
合计	1,222,244.57	100.00	1,145,056.00	100.00		

2、 2014 年 7 月 31 日预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	帐龄	未结算原因
北京中海投资管理有限公司	股东	900,196.50	1 年以内	预付房租，租期未满
北京国投物业管理公司	物业公司	220,048.07	1 年以内	合同期未满
江传斌	为公司装修	102,000.00	1 年以内	未完工
合 计		1,222,244.57		

注：北京中海投资管理有限公司于 2014 年 5 月 23 日进行企业名称变更，变更前为北京中海投资管理公司，变更后为北京中海投资管理有限公司，本报告中均以变更后名称进行披露。

2013 年 12 月 31 日预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	帐龄	未结算原因
北京中海投资管理有限公司	股东	1,028,796.00	1 年以内	预付房租，租期未满
北京华人创业科技有限公司	供应商	62,400.00	1 年以内	未取得实物
北京中海创意动漫游戏科技孵化器公司	供应商	53,860.00	1 年以内	尚未结算
合计		1,145,056.00		

2012 年 12 月 31 日无预付款项金额前五名单位情况。

**3、 2014 年 7 月 31 日预付款项中预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的
股东单位款项情况：**

单位名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
北京中海投资管理有限公司	900,196.50		1,028,796.00	
合 计	900,196.50		1,028,796.00	

**2013 年 12 月 31 日预付款项中预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的
股东单位款项情况：**

单位名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
北京中海投资管理有限公司	1,028,796.00			
合 计	1,028,796.00			

2012 年 12 月 31 日预付款项中无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的
的股东单位款项情况。

(五) 固定资产

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.7.31
一、账面原值合计：	80,838.90	145,224.00		226,062.90
其中：办公设备	80,838.90	145,224.00		226,062.90
二、累计折旧合计：	32,481.60	26,312.52		58,794.12
其中：办公设备	32,481.60	26,312.52		58,794.12
三、固定资产账面净值合计	48,357.30			167,268.78
其中：办公设备	48,357.30			167,268.78
四、减值准备合计				
其中：办公设备				
五、固定资产账面价值合计	48,357.30			167,268.78
其中：办公设备	48,357.30			167,268.78

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
一、账面原值合计：	55,270.00	25,568.90		80,838.90
其中：办公设备	55,270.00	25,568.90		80,838.90
二、累计折旧合计：	11,499.84	20,981.76		32,481.60
其中：办公设备	11,499.84	20,981.76		32,481.60
三、固定资产账面净值合计	43,770.16			48,357.30
其中：办公设备	43,770.16			48,357.30
四、减值准备合计				
其中：办公设备				
五、固定资产账面价值合计	43,770.16			48,357.30
其中：办公设备	43,770.16			48,357.30

(六) 递延所得税资产

项 目	2014.7.31	2013.12.31	2012.12.31
资产减值准备	9,747.58	72,558.81	45,127.14

(七) 资产减值准备

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少		2014.7.31
			转回	转销	
坏账准备	290,235.25	22,553.31	273,798.25		38,990.31
合计	290,235.25	22,553.31	273,798.25		38,990.31

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少		2013.12.31
			转回	转销	
坏账准备	180,508.55	124,970.80	15,244.10		290,235.25
合计	180,508.55	124,970.80	15,244.10		290,235.25

(八) 应付职工薪酬

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.7.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	117,404.73	751,295.89	740,521.87	128,178.75
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	1,525.96	216,851.08	196,854.81	21,522.23
(4) 住房公积金		19,415.00	19,415.00	
(5) 辞退福利				
(6) 其他				
(7) 工会经费				
(8) 职工教育经费				
合计	118,930.69	987,561.97	956,791.68	149,700.98

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		1,139,369.38	1,021,964.65	117,404.73
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		227,932.21	226,406.25	1,525.96
(4) 住房公积金		34,840.00	34,840.00	
(5) 辞退福利				
(6) 其他				
(7) 工会经费				
(8) 职工教育经费				
合计		1,402,141.59	1,283,210.90	118,930.69

(九) 应交税费

税费项目	2014.7.31	2013.12.31	2012.12.31
------	-----------	------------	------------

税费项目	2014.7.31	2013.12.31	2012.12.31
增值税	65,868.93	35,737.86	3,027.66
城市维护建设税	4,610.82	2,501.65	211.93
教育费附加	1,996.07	1,092.14	90.83
地方教育费附加	1,297.38	694.76	60.55
个人所得税	299.29	4,580.23	1,100.35
合计	74,072.49	44,606.64	4,491.32

(十) 其他应付款

1、 其他应付款情况：

项目	2014.7.31	2013.12.31	2012.12.31
一年以内	67,503.34	47,254.71	162,858.20
一年以上		12,430.00	
合 计	67,503.34	59,684.71	162,858.20

2、 报告各期期末无关联方应付款项。

(十一) 专项应付款

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.7.31	备注说明
Thinker 位置搜索平台移动互联网	300,000.00			300,000.00	
合计	300,000.00			300,000.00	

项 目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31	备注说明
Thinker 位置搜索平台移动互联网	300,000.00			300,000.00	
合计	300,000.00			300,000.00	

说明：该专项应付款为中关村科技园区海淀园管理委员会依据《海淀区促进中小微企业发展支持办法》（海行规发[2012]1号）文规定拨付的 Thinker 位置搜索平台移动互联网项目创新资金。2012 年度海淀区创新资金及科技部创新基金立项项目监理及验收的有关说明中规定：拨付的本资金必须用于上述项目研究开发及中试阶段的必要补助，包括人工费、仪器设备购置及安装费、商业软件购置费、租赁费、试制费、材料费、燃料及动力费、鉴定验收费、培训费等与本项目直接相关的支出。

(十二) 实收资本

投资者名称	2013.12.31		本期增加	本期减少	2014.7.31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
王玮	2,000,000.00	46.00	900,000.00	725,000.00	2,175,000.00	50.025
金福洪	500,000.00	11.50		35,000.00	465,000.00	10.695
徐美生	700,000.00	16.10		700,000.00		
张黎雯	200,000.00	4.60		200,000.00		

投资者名称	2013.12.31		本期增加	本期减少	2014.7.31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
王小鲁	600,000.00	13.80		30,000.00	570,000.00	13.110
北京中海投资管理有限公司	347,826.00	8.00			347,826.00	8.000
刘菊如			347,826.00	260,870.00	86,956.00	2.000
陈兵			113,044.00		113,044.00	2.600
吴平			130,435.00		130,435.00	3.000
朱立燕			130,435.00		130,435.00	3.000
杨培枝			108,696.00		108,696.00	2.500
王正			43,478.00		43,478.00	1.000
焦家斌			21,739.00		21,739.00	0.500
北京博缘通恒创业投资中心(有限合伙)			155,217.00		155,217.00	3.570
合计	4,347,826.00	100.00	1,950,870.00	1,950,870.00	4,347,826.00	100.000

投资者名称	2012.12.31		本期增加	本期减少	2013.12.31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
王玮	2,000,000.00	50.00			2,000,000.00	46.00
金福洪	500,000.00	12.50			500,000.00	11.50
徐美生	700,000.00	17.50			700,000.00	16.10
张黎雯	200,000.00	5.00			200,000.00	4.60
北京中海投资管理有限公司			347,826.00		347,826.00	8.00
王小鲁	600,000.00	15.00			600,000.00	13.80
合计	4,000,000.00	100.00	347,826.00		4,347,826.00	100.00

(十三) 资本公积

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.7.31
1.资本溢价(实收资本溢价)	2,852,174.00			2,852,174.00
2.其他资本公积				
合计	2,852,174.00			2,852,174.00

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
1.资本溢价(实收资本溢价)		2,852,174.00		2,852,174.00
2.其他资本公积				
合计		2,852,174.00		2,852,174.00

说明：资本公积系 2013 年 11 月由北京中海投资管理有限公司投资形成的资本溢价。

(十四) 未分配利润

项 目	2014.7.31	2013.12.31	2012.12.31
年初未分配利润	-3,267,264.96	-2,863,604.36	-840,532.81
加：本期净利润	2,093,291.70	-403,660.60	-2,023,071.55
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			

项 目	2014.7.31	2013.12.31	2012.12.31
提取储备基金			
提取企业发展基金			
提取职工奖福基金			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作实收资本的普通股股利			
期末未分配利润	-1,173,973.26	-3,267,264.96	-2,863,604.36

(十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	2014 年 1-7 月	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	3,819,016.51	2,348,543.71	394,466.03
其他业务收入			
营业成本	368,371.54	376,518.15	34,905.00

2、 主营业务（分行业）

行业名称	2014 年 1-7 月		2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件和信息技术服务业	3,819,016.51	368,371.54	2,348,543.71	376,518.15	394,466.03	34,905.00
合计	3,819,016.51	368,371.54	2,348,543.71	376,518.15	394,466.03	34,905.00

3、 2014 年 7 月 31 日公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	2014 年 1-7 月营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
宁波畅翼信息科技有限公司	1,349,514.56	35.34
温州掌猎互联信息技术有限公司	660,194.17	17.29
四川省泸州市蓝天印刷厂	291,262.14	7.63
温州莫拜尔信息科技有限公司	291,262.14	7.63
苏州丰邦网络科技有限公司	223,300.97	5.83
合计	2,815,533.98	73.72

2013 年 12 月 31 日公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	2013 年营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
宁波海曙明畅信息科技有限公司	490,291.26	20.88
杭州思麦尔科技有限公司	382,524.27	16.29
吉林省延吉市世盟饰品店	291,262.14	12.40
宁波畅翼信息科技有限公司	252,427.18	10.75
温州明搜信息技术有限公司	233,009.71	9.92
合计	1,649,514.56	70.24

2012 年 12 月 31 日公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	2012 年营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
宁波畅翼信息科技有限公司	277,961.17	70.47
宁波海曙明畅信息科技有限公司	97,087.38	24.61

客户名称	2012 年营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳市昌盛网络科技有限公司	19,417.48	4.92
合计	394,466.03	100.00

(十六) 营业税金及附加

项目	2014 年 1-7 月	2013 年度	2012 年度	计缴标准(%)
营业税			10,500.00	5
城市维护建设税	4,427.33	4,850.39	1,048.87	7
教育费附加	1,897.43	2,078.75	449.52	3
地方教育费附加	1,264.95	1,385.84	299.68	2
合计	7,589.71	8,314.98	12,298.07	

(十七) 销售费用

项目	2014 年 1-7 月	2013 年度	2012 年度
职工薪酬	153,883.85	198,206.08	
差旅费	237,802.20	97,066.17	57,880.90
包装费		20,000.00	
保险费		40,417.79	
广告费和业务宣传费	11,660.00	3,770.00	
交通费	11,642.00	104,714.80	4,381.00
办公费	5,572.00	1,788.00	1,930.00
业务招待费	1,603.50	6,562.00	
通讯费		1,483.50	
住房公积金	1,660.00	4,934.00	
培训费	41,009.30	4,860.00	
合计	464,832.85	483,802.34	64,191.90

(十八) 管理费用

项目	2014 年 1-7 月	2013 年度	2012 年度
折旧费	19,717.58	7,821.58	10,175.79
修理费	580.00	4,364.00	
办公费	199,567.07	133,516.50	185,402.10
水电费	1,000.00	12,035.21	19,039.83
差旅费	124,970.00	13,923.00	40,882.00
职工薪酬	166,335.21	554,296.64	1,122,364.89
业务招待费	10,129.90	43,112.00	68,390.50
研发费用	372,992.92	675,481.64	38,528.10
五险一金	90,360.70	61,271.67	359,626.96
聘请中介机构费	9,500.00	1,200.00	1,000.00
咨询费	2,920.00	225,515.00	257,406.80
通讯费	5,543.95	11,467.54	8,422.32
交通费	28,698.33	45,850.10	25,521.50
福利费	4,683.98	-596.07	39,558.00
其他	48,424.24	13,587.96	24,377.07

项目	2014 年 1-7 月	2013 年度	2012 年度
合计	1,085,423.88	1,802,846.77	2,200,695.86

(十九) 财务费用

类别	2014 年 1-7 月	2013 年度	2012 年度
利息支出			
减：利息收入	12,022.64	2,096.46	7,804.01
汇兑损益			
其他	175.00	523.50	389.00
合计	-11,847.64	-1,572.96	-7,415.01

(二十) 资产减值损失

项目	2014 年 1-7 月	2013 年度	2012 年度
坏账损失	-251,244.94	109,726.70	150,482.35
合计	-251,244.94	109,726.70	150,482.35

(二十一) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项 目	2014 年 1-7 月	2013 年度	2012 年度
其他	1,000.00		
合 计	1,000.00		

注：上述营业外收入是“动感城市”项目在“中国移动杯”暨第八届北京发明创新大赛上获得银奖的奖金。

(二十二) 营业外支出

项 目	2014 年 1-7 月	2013 年度	2012 年度
其他	788.18		
合 计	788.18		

注：上述营业外支出是地税滞纳金。

(二十三) 所得税费用

项目	2014 年 1-7 月	2013 年度	2012 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税			
递延所得税调整	62,811.23	-27,431.67	-37,620.59
合计	62,811.23	-27,431.67	-37,620.59

(二十四) 每股收益

项目	2014年1-7月	2013年度	2012年度
归属母公司所有者的净利润	2,093,291.70	-403,660.60	-2,023,071.55
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	2,093,079.88	-403,660.60	-2,023,071.55

报告期利润	2014 年 1-7 月		2013 年度		2012 年度	
	基本	稀释	基本	稀释	基本	稀释
	每股收益	每股收益	每股收益	每股收益	每股收益	每股收益
归属于母公司所有者的净利润	0.35	0.35	-0.07	-0.07	-0.34	-0.34
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	0.35	0.35	-0.07	-0.07	-0.34	-0.34

(二十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	2014 年 1-7 月	2013 年度	2012 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	2,093,291.70	-403,660.60	-2,023,071.55
加：资产减值准备	-251,244.94	109,726.70	150,482.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,312.52	20,981.76	10,175.79
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销	117,168.47		
待摊费用的减少			
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）	62,811.23	-27,431.67	-37,620.59
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）			
存货的减少（增加以“—”号填列）			
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	236,698.29	-1,402,487.10	-137,371.90
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-114,145.70	113,414.52	332,102.57
递延收益的摊销			
经营活动产生的现金流量净额	2,170,891.57	-1,589,456.39	-1,705,303.33
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	4,581,626.79	2,542,435.22	957,460.51
减：现金的期初余额	2,542,435.22	957,460.51	2,701,308.84
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	2,039,191.57	1,584,974.71	-1,743,848.33

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	2014.7.31	2013.12.31	2012.12.31
一、现 金	4,581,626.79	2,542,435.22	957,460.51
其中：库存现金	9,264.90	2,814.40	562.4

项 目	2014.7.31	2013.12.31	2012.12.31
可随时用于支付的银行存款	4,572,361.89	2,539,620.82	956,898.11
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	4,581,626.79	2,542,435.22	957,460.51

五、 关联方及关联交易

(一) 控制本公司的关联方情况：

本公司的控股股东为自然人股东，无控制本公司的母公司。

(二) 本公司的子公司情况：

本公司无控制的子公司情况。

(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	组织机构代码
宁波畅翼信息科技有限公司	股东参股企业	68802845-7
宁波海曙明畅信息科技有限公司	股东控股企业	05826178-0

注：宁波畅翼信息科技有限公司为股东金福洪参股公司，金福洪于 2014 年 7 月 30 日将该公司股权转让。

(四) 关联交易情况

1、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014 年 1-7 月		2013 年度		2012 年度	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
宁波畅翼信息科技有限公司	技术劳务	与其他客户一致	1,349,514.56	35.34	252,427.18	10.75	277,961.17	70.47
宁波海曙明畅信息科技有限公司	技术劳务	与其他客户一致			490,291.26	20.88	97,087.38	24.61

2、 关联租赁情况

公司承租情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2014 年 1-7 月确认的租赁费
北京中海投资管理有限公司	北京清科时代科技有限公司	房屋建筑物	2014 年 4 月 28 日	2016 年 4 月 27 日	市场价	128,599.50

3、 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2014.7.31		2013.12.31		2012.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	宁波畅翼信息科技有限公司			210,000.00	10,500.00		
其他应收款							
	王伟			98,487.00	4,924.35	41,405.00	2,070.25
	张黎雯					40,449.00	2,022.45
预付账款							
	北京中海投资管理有限公司	900,196.50		1,028,796.00			

4、 关联方担保：无。

六、 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

七、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

八、 其他重要事项说明

公司无需要说明其他重要事项。

九、 补充资料：

(一) 非经常性损益明细表

项目	2014 年 1-7 月	2013 年度	2012 年度
(一) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；			
(二) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；			
(三) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	211.82		
合计	211.82		

(二) 净资产收益率

项目	2014 年 1-7 月	2013 年度	2012 年度
净资产收益率 (%)	42.04	-15.93	-94.19

(三) 每股净资产

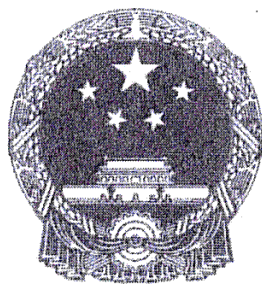
项目	2014 年 1-7 月	2013 年度	2012 年度
每股净资产	1.00	0.66	0.19

十、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2014 年 8 月 12 日批准报出。

北京清科时代科技有限公司
二〇一四年八月十二日





营业执照

(副本)

注册号 310101000439673

证照编号 01000000201404090024

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

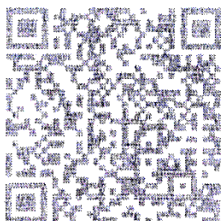
执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

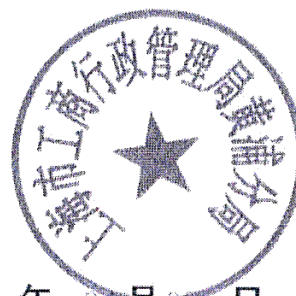
合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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。

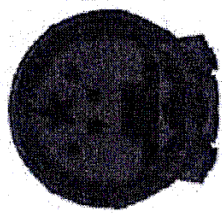
【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】



登记机关



2014年04月09日



会计师事务所
执业证书



名称：立信会计师事务所

主任会计师：朱建弟

办公场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

会计师事务所编号：310000006

注册资本(出资额)：人民币 3700 万元整

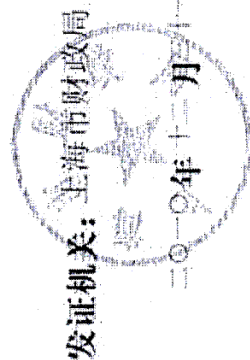
批准设立文号：沪财会[2000]26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准设立日期：2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

证书序号：NO.007404

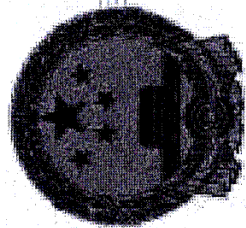
说明

- 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》。



发证机关：上海市财政局

中华人民共和国财政部制

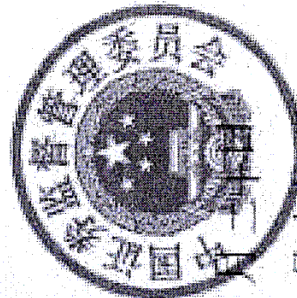
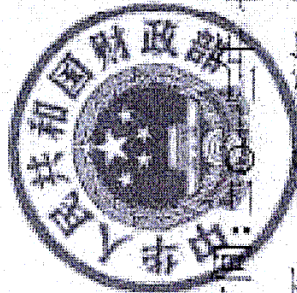


证书序号:000124

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查,批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人:朱建弟



证书号:34

发证时间:二〇一五年七月

证书有效期至:二〇一五年七月十九日

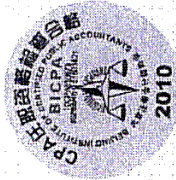
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转入
Agree the transfer to the Institute of CPAs

同意转出
Agree the transfer to the Institute of CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2010年3月1日

同意转入
Agree the transfer to the Institute of CPAs

同意转出
Agree the transfer to the Institute of CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2011年3月1日



2012年3月1日

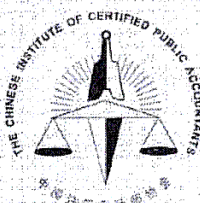
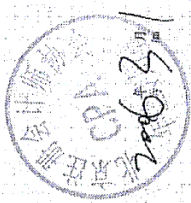
证书编号: 110001610056
No. of Certificate
北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs



姓名: 常明
Full name: 常明
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1972-07-15
Date of Birth: 1972-07-15
工作单位: 北京中天华正会计师事务所
Working Unit: 北京中天华正会计师事务所
身份证号码: 150102720715003
Identity Card No.: 150102197207150034

年度检验合格
Annual Renewal合格
This certificate is valid for this renewal.

2013.4.16



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

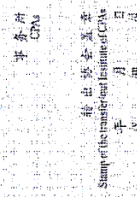
同意调入
Agree the holder to be transferred from



转出单位盖章
Stamp of the transferor unit
2013 年 12 月 24 日
转出单位
CPA

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

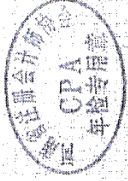
同意调出
Agree the holder to be transferred from



转入单位盖章
Stamp of the transferee unit
2014 年 12 月 13 日
转入单位
CPA

年度检验登记
Annual Renewal Registration

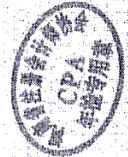
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年12月24日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2014年12月13日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

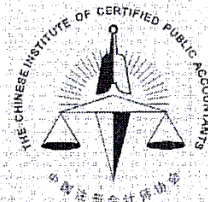
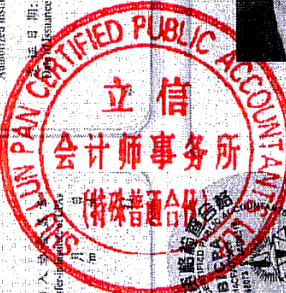
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



410000040001

证书编号:
No. of Certificate
批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

1994-12-24



姓名: 孙彦民
Full name: Sun Shimin
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1971-10-16
Date of birth: 1971-10-16
工作单位: 河南立信兴缘会计师事务所有限公司
Working unit: Henan Lixin Xingyuan CPA Firm Co., Ltd.
身份证号码: 410104711016201
Identity card No.: 410104711016201