

北京开拓明天科技有限公司
2013 年度至 2014 年度财务报表审计报告

目 录

一、审计报告	1—2 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	3—4 页
2、母公司资产负债表	5—6 页
3、合并利润表	7 页
4、母公司利润表	8 页
5、合并现金流量表	9 页
6、母公司现金流量表	10 页
7、合并所有者权益变动表	11—12 页
8、母公司所有者权益变动表	13—14 页
9、财务报表附注	15—43 页



审 计 报 告

(2015)京会兴审字第 10010074 号

北京开拓明天科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京开拓明天科技有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度、2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是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。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 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度、2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国·北京
二〇一五年二月十二日

中国注册会计师：

李冬梅



中国注册会计师：

王永忻



合并资产负债表

编制单位：北京开拓明天科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	5,829,892.80	2,166,304.73
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（二）		145,350.00
预付款项	六、（三）		195,199.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、（四）	44,970.50	1,474,000.00
买入返售金融资产			
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		5,874,863.30	3,980,853.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、（五）	228,733.14	121,580.30
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、（六）	537.93	1,730.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		229,271.07	123,310.30
资产总计		6,104,134.37	4,104,164.20

合并资产负债表（续）

编制单位：北京开拓明天科技有限公司

项目	附注	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、（八）	7,047.50	330,000.00
预收款项	六、（九）	345,780.00	1,382,223.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、（十）		
应交税费	六、（十一）	56,795.62	62,717.64
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、（十二）	8,585.35	127,748.99
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		418,208.47	1,902,689.63
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		418,208.47	1,902,689.63
所有者权益：			
实收资本	六、（十三）	1,264,500.00	1,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十四）	3,878,000.00	1,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（十五）	36,981.20	15,793.63
一般风险准备			
未分配利润	六、（十六）	506,444.70	185,680.94
归属于母公司所有者权益合计		5,685,925.90	2,201,474.57
少数股东权益			
所有者权益合计		5,685,925.90	2,201,474.57
负债和所有者权益总计		6,104,134.37	4,104,164.20

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：北京开拓明天科技有限公司

单位：人民币元

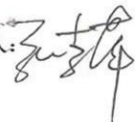
项目	附注	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,697,253.26	1,471,878.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、（一）		145,350.00
预付款项			195,199.17
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、（二）	40,572.30	779,101.80
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,737,825.56	2,591,529.76
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、（三）	1,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产		160,779.89	33,669.85
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		437.93	1,730.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,161,217.82	35,399.85
资产总计		5,899,043.38	2,626,929.61

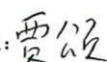
母公司资产负债表（续）

编制单位：北京开拓明天科技有限公司

项目	附注	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,047.50	
预收款项		345,780.00	1,372,780.00
应付职工薪酬			
应交税费		54,061.89	24,915.17
应付利息			
应付股利			
其他应付款		8,585.35	100,041.49
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		415,474.74	1,497,736.66
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		415,474.74	1,497,736.66
所有者权益：			
实收资本		1,264,500.00	1,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,878,000.00	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		36,981.20	15,793.63
未分配利润		304,087.44	113,399.32
所有者权益合计		5,483,568.64	1,129,192.95
负债和所有者权益总计		5,899,043.38	2,626,929.61

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：北京开拓明天科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年度	2013年度
一、营业总收入		10,477,290.83	6,125,030.60
其中：营业收入	六、（十七）	10,477,290.83	6,125,030.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,064,921.94	5,818,362.24
其中：营业成本	六、（十七）	5,911,270.61	3,503,723.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六、（十八）	6,008.68	4,977.14
销售费用			
管理费用	六、（十九）	4,156,148.91	2,303,157.79
财务费用	六、（二十）	-3,275.76	-2,146.10
资产减值损失	六、（二十一）	-5,230.50	8,650.00
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		412,368.89	306,668.36
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、（二十二）		1,152.90
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		412,368.89	305,515.46
减：所得税费用	六、（二十三）	70,417.56	35,688.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		341,951.33	269,827.09
归属于母公司所有者的净利润		341,951.33	269,827.09
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3、其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		341,951.33	269,827.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		341,951.33	269,827.09
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十二、（二）	0.27	0.27
（二）稀释每股收益（元/股）	十二、（二）	0.27	0.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：北京开拓明天科技有限公司

单位：人民币元

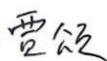
项目	附注	2014年度	2013年度
一、营业收入	十一、（四）	7,052,406.74	3,288,846.13
减：营业成本	十一、（四）	3,946,026.05	1,994,328.57
营业税金及附加		5,052.79	3,331.26
销售费用			
管理费用		2,859,379.34	1,194,736.63
财务费用		-2,095.28	-1,389.36
资产减值损失		-5,730.50	8,650.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		249,774.34	89,189.03
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			926.40
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		249,774.34	88,262.63
减：所得税费用		37,898.65	17,652.53
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		211,875.69	70,610.10
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. 重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3. 其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		211,875.69	70,610.10
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：北京开拓明天科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年度	2013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		9,586,197.83	7,308,409.60
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（二十四）	17,068.76	17,941.60
经营活动现金流入小计		9,603,266.59	7,326,351.20
购买商品、接受劳务支付的现金		1,753,733.33	865,953.37
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,724,382.87	3,118,880.06
支付的各项税费		294,042.50	59,968.34
支付其他与经营活动有关的现金	六、（二十四）	1,529,916.44	1,654,443.88
经营活动现金流出小计		10,302,075.14	5,699,245.65
经营活动产生的现金流量净额		-698,808.55	1,627,105.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		180,103.38	44,895.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,180,103.38	44,895.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,180,103.38	-44,895.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,542,500.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,542,500.00	-
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		5,542,500.00	-
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		3,663,588.07	1,582,210.55
加：期初现金及现金等价物余额		2,166,304.73	584,094.18
六、期末现金及现金等价物余额		5,829,892.80	2,166,304.73

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

孙志辉

主管会计工作负责人：

曹颂

会计机构负责人：

曹颂

母公司现金流量表

编制单位：北京开拓明天科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年度	2013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		6,170,756.74	4,463,999.13
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,799.28	5,115.86
经营活动现金流入小计		6,173,556.02	4,469,114.99
购买商品、接受劳务支付的现金		547,633.33	253,399.17
支付给职工以及为职工支付的现金		4,700,946.42	2,082,162.29
支付的各项税费		188,714.05	47,337.77
支付其他与经营活动有关的现金		1,173,284.37	992,751.20
经营活动现金流出小计		6,610,578.17	3,375,650.43
经营活动产生的现金流量净额		-437,022.15	1,093,464.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		180,103.38	38,935.00
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		1,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,180,103.38	38,935.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,180,103.38	-38,935.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,842,500.00	
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		4,842,500.00	-
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		4,842,500.00	-
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		3,225,374.47	1,054,529.56
加：期初现金及现金等价物余额		1,471,878.79	417,349.23
六、期末现金及现金等价物余额		4,697,253.26	1,471,878.79

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：孙李

主管会计工作负责人：贾领

会计机构负责人：贾领

合并所有者权益变动表

项目	2013年度										单位：人民币元	
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	优先股	其他权益工具	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年期末余额	1,000,000.00						8,732.62		-77,085.14		1,931,647.48	
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、本年初余额	1,000,000.00						8,732.62		-77,085.14		1,931,647.48	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							7,061.01		262,766.08		269,827.09	
（一）综合收益总额									269,827.09		269,827.09	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积							7,061.01		-7,061.01			
2. 提取一般风险准备							7,061.01		-7,061.01			
3. 对所有者的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	1,000,000.00						15,793.63		185,680.94		2,201,474.57	



编制单位：北京开拓明天科技有限公司

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：王守臣
主管会计工作负责人：曹欣
会计机构负责人：曹欣

母公司所有者权益变动表



编制单位：北京开和明天科技有限公司

项目	2014年度										所有者权益合计
	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	
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	15,793.63	113,399.32	1,129,192.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	15,793.63	113,399.32	1,129,192.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	264,500.00	-	-	-	3,878,000.00	-	-	-	21,187.57	190,688.12	4,354,375.69
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本	264,500.00	-	-	-	3,878,000.00	-	-	-	-	211,875.69	4,354,375.69
1. 所有者投入普通股	264,500.00									211,875.69	476,375.69
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	-	-	-	-	3,878,000.00	-	-	-	21,187.57	-21,187.57	3,878,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者的分配									21,187.57	-21,187.57	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增股本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,264,500.00	-	-	-	3,878,000.00	-	-	-	36,981.20	304,087.44	5,483,568.64

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：贾领

会计机构负责人：贾领



母公司所有者权益变动表

2013年度												单位：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								
一、上年期末余额	1,000,000.00								8,732.62	49,850.23	1,058,582.85	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,000,000.00								8,732.62	49,850.23	1,058,582.85	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									7,061.01	63,549.09	70,610.10	
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本										70,610.10	70,610.10	
1. 所有者投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									7,061.01	-7,061.01		
2. 对所有者的分配									7,061.01	-7,061.01		
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,000,000.00								15,793.63	113,399.32	1,129,192.95	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

要取

北京开拓明天科技有限公司

2013年度至2014年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

(一) 基本情况

北京开拓明天科技有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2006 年 3 月 8 日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册,取得原初始注册号:1101082938120 的《企业法人营业执照》。公司法定代表人:张素萍。原住所:北京市海淀区骚子营北京大学燕北园 1 区 320 号楼 2 单元 206 房间。公司设立时的注册资本为人民币 10.00 万元,全部为货币出资。

(二) 历史沿革

北京开拓明天科技有限公司首次出资经北京数码会计师事务所有限公司于 2006 年 3 月 7 日出具“数开验字(2006)第 279 号”验资报告验资。

设立出资额和出资比例如下:

单位:人民币万元

股东名称	注册资本	实收资本	出资比例(%)	出资方式
张素萍	5.00	5.00	50.00	货币
闫鹏	3.00	3.00	30.00	货币
石雪杰	2.00	2.00	20.00	货币
合计	10.00	10.00	100.00	--

2008 年 9 月 25 日,股东闫鹏将持有公司的 30.00%股权以 3.00 万元全部转让给张素萍,股东石雪杰将持有公司的 20.00%股权以 2.00 万元全部转让给张素萍。同时公司增加注册资本至 100.00 万元,其中张素萍以货币出资 20.00 万元,张可一以知识产权出资 70.00 万元。本次出资经北京中诚恒平会计师事务所有限公司于 2008 年 10 月 6 日出具了“中诚恒平(2008)验字第 0573 号”验资报告验资、本次知识产权出资经北京中诚铭资产评估有限责任公司于 2008 年 9 月 25 日出具了“中诚铭评报字(2008)第 01-112 号”资产评估报告评估。

变更后情况如下:

单位:人民币万元

股东名称	注册资本	实收资本	出资比例(%)	出资方式
张素萍	30.00	30.00	30.00	货币
张可一	70.00	70.00	70.00	知识产权
合计	100.00	100.00	100.00	--

2008 年 10 月 8 日,公司企业法人营业执照注册号变更为 110108009381206。

2011 年 5 月 20 日,公司经营范围变更为技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广、技术转让、销售计算机软件及外围设备、电子产品、通讯设备。

2014 年 10 月 10 日,股东会决议通过张可一变更出资方式,以 70.00 万元货币置换其 2008 年 9 月 25 日的知识产权出资。本次置换经北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司于 2014 年 12 月 20 日出具了“东鼎会字(2014)08-433 号”专项验资报告书。

2014 年 11 月 4 日,公司股东会决议以 100.00 万元收购当代科辉(北京)信息技术有限公司 100.00%股权。

2014 年 12 月 9 日，股东张素萍将其持有公司的 17.95%股权以 17.95 万元转让给张可一。同时公司增加注册资本至 126.45 万元，其中石雪杰以货币出资 74.00 万元（17.24 万元计入注册资本、56.76 万元计入资本公积），贾颂以货币出资 10 万元（0.43 万元计入注册资本、9.57 万元计入资本公积），贺杰以货币出资 10.00 万元（0.43 万元计入注册资本、9.57 万元计入资本公积），门宝鑫以货币出资 2.00 万元（0.09 万元计入注册资本、1.91 万元计入资本公积），仇海军以货币出资 2.00 万元（0.09 万元计入注册资本、1.91 万元计入资本公积），刘桐岭以货币出资 2.00 万元（0.09 万元计入注册资本、1.91 万元计入资本公积），孟闪闪以货币出资 2.00 万元（0.09 万元计入注册资本、1.91 万元计入资本公积），许家军以货币出资 40.00 万元（1.62 万元计入注册资本、38.38 万元计入资本公积），王磊以货币出资 5 万元（0.20 万元计入注册资本、4.80 万元计入资本公积），喻爱爱以货币出资 15.00 万元（0.61 万元计入注册资本、14.39 万元计入资本公积），张群先以货币出资 10.00 万元（0.41 万元计入注册资本、9.59 万元计入资本公积），王传京以货币出资 9.00 万元（0.37 万元计入注册资本、8.63 万元计入资本公积），高胜启以货币出资 100.00 万元（2.03 万元计入注册资本、97.97 万元计入资本公积），张俊宝以货币出资 31.25 万元（0.63 万元计入注册资本、30.62 万元计入资本公积），张雷以货币出资 100.00 万元（2.03 万元计入注册资本、97.97 万元计入资本公积），王小霜以货币出资 2.00 万元（0.09 万元计入注册资本、1.91 万元计入资本公积）。公司住所变更为北京市海淀区天秀路 10 号中国农大国际创业园 3 号楼 2023。变更后情况如下：

单位：人民币万元

股东名称	注册资本	实收资本	出资比例（%）	出资方式
张可一	70.00	70.00	69.56	知识产权
	17.95	17.95		货币
石雪杰	17.24	17.24	13.64	货币
张素萍	12.05	12.05	9.52	货币
张雷	2.03	2.03	1.61	货币
高胜启	2.03	2.03	1.61	货币
许家军	1.62	1.62	1.28	货币
张俊宝	0.63	0.63	0.50	货币
喻爱爱	0.61	0.61	0.48	货币
贾颂	0.43	0.43	0.34	货币
贺杰	0.43	0.43	0.34	货币
张群先	0.41	0.41	0.32	货币
王传京	0.37	0.37	0.29	货币
王磊	0.20	0.20	0.16	货币
门宝鑫	0.09	0.09	0.07	货币
仇海军	0.09	0.09	0.07	货币
孟闪闪	0.09	0.09	0.07	货币
王小霜	0.09	0.09	0.07	货币
刘桐岭	0.09	0.09	0.07	货币
合计	126.45	126.45	100.00	--

（三）公司组织结构

公司设立股东大会，股东大会是公司的权力机构。公司设立 1 名执行董事，执行董事由股东大会选举产生，执行董事下设总经理，由执行董事聘任或解聘。公司组织机构由营销运维部、技术研发部、人事行政部和财务部组成。

（四）公司经营范围

公司经营范围：技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广、技术转让、销售计算机软件及辅助设备、电子产品、通讯设备。

二、财务报表编制基础

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

三、重要会计政策、会计估计的说明

（一）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。

（二）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则（会计属性）

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。

（四）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（五）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	单项金额为 20 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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

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

确定组合的依据

账龄组合	按账龄划分
关联方组合	按关联方划分
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按照账龄分组计提
关联方组合	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。

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	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 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	单项金额虽不重大但出现明显减值迹象的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（六）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、劳务成本等。

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。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（七）长期股权投资

1、长期股权投资的分类

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

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

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

（八）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	平均年限法	3-5	5	31.67-19.00

（九）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，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，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

（十）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十一) 收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;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、提供劳务收入的确认

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

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

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

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

（十三）企业合并

1、同一控制下企业合并

对于同一控制下企业合并，本公司作为合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，本公司的合并成本包括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。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

3、购买日和处置日的确定方法

购买日为购买方取得实际控制权的日期，处置日为母公司丧失对子公司控制权的日期。

满足以下条件时，一般可认为实现了控制权转移：①企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构通过；②按照规定。需要经过国家有关部门批准的，已获得批准；③参与各方办理了必要的产权交接手续；④购买方已支付了购买价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力支付剩余款项；⑤购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价

值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

（十四）合并财务报表编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策、会计期间不一致的,按照本公司的会计政策、会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额,冲减少数股东权益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（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,不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于:

- 1、母公司;
- 2、子公司;
- 3、受同一母公司控制的其他企业;
- 4、实施共同控制的投资方;
- 5、施加重大影响的投资方;
- 6、合营企业,包括合营企业的子公司;
- 7、联营企业,包括联营企业的子公司;

8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

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

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

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

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

（十六）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

根据财政部《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》（2014 年修订）的规定，本公司对施行日已存在的基本养老保险费、失业保险费分类至设定提存计划核算，并进行了追溯重分类调整。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

（十七）其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

报告期内公司无需要披露的其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

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算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、6
城市维护建设税	当期流转税实缴税额	7
教育费附加	当期流转税实缴税额	3
地方教育费附加	当期流转税实缴税额	2
企业所得税	当期应纳税所得额	25

（二）税收优惠及批文

2014 年本公司申请并通过高新技术评审，已获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期为三年。本公司 2014 年企业所得税按 15% 的税率计征。

公司依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，规定小型微利企业减按 20% 的税率

缴纳；《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十二条，符合企业所得税法第二十八条并符合年度应纳税额不超过 30.00 万元，从业人数不超过 80 人，资产总额不超过 1,000.00 万元。2013 年本公司及其子公司、2014 年子公司所得税按 20%的税率计征。

《关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012]71 号）的规定、《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》（财税[2011]111 号）的规定，试点地区纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务取得的收入，免征增值税。

五、企业合并及合并财务报表

（一）报告期纳入合并报表范围的子企业基本情况

企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本
当代科辉（北京）信息技术有限公司	二级	有限公司	北京市海淀区海淀乡肖家河天秀花园秋水园甲 1 号楼 1 层 S6	软件和信息 技术服务	100.00 万元

（续）

企业名称	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
当代科辉（北京）信息技术有限公司	100.00%	100.00%	100.00 万元	同一控制下合并

（二）报告期纳入合并范围的主体

企业名称	2014 年 12 月 31 日账面净资产	2014 年度净利润	控制的性质
当代科辉（北京）信息技术有限公司	1,202,357.26	130,075.64	一般子公司

（三）报告期发生的同一控制下企业合并情况

企业名称	合并日	合并日确定依据	2014 年 12 月 31 日账面净资产	实际控制人
当代科辉（北京）信息技术有限公司	2014 年 10 月 31 日	同一控制下企业合并，取得被合并方股权日	1,202,357.26	张可一

六、合并财务报表主要项目注释

本财务报表的报告期为 2013 年度、2014 年度，以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元。

（一）货币资金

项 目	2014/12/31	2013/12/31
库存现金	34,268.14	12,309.26
银行存款	5,795,624.66	2,153,995.47
合 计	5,829,892.80	2,166,304.73

（二）应收账款

1、应收账款分类及披露

种 类	2014/12/31		坏账准备	
	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				
其中：账龄组合				

种 类	2014/12/31		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款				
合 计				

(续)

种 类	2013/12/31		坏账准备	
	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	153,000.00	100.00	7,650.00	5.00
其中：账龄组合	153,000.00	100.00	7,650.00	5.00
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	153,000.00	100.00	7,650.00	5.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2014/12/31		坏账准备	2013/12/31		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内				153,000.00	100.00	7,650.00
合 计				153,000.00	100.00	7,650.00

2、本报告期各期末应收账款中无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方欠款。

3、按欠款方归集的本报告期各期末前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2013/12/31	占应收账款总额的比例(%)	账龄
北京新唐思创教育科技有限公司	非关联方	100,000.00	65.36	1 年以内
移领云信（北京）科技有限公司	非关联方	40,000.00	26.14	1 年以内
中土畜雪莲股份有限公司	非关联方	13,000.00	8.50	1 年以内
合计	--	153,000.00	100.00	--

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2014/12/31		2013/12/31	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内			195,199.17	100.00
合计			195,199.17	100.00

2、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	与本公司关系	2013/12/31	占预付款项总额比例 (%)	账龄
北京建设大学	非关联方	195,199.17	100.00	1 年以内
合计	--	195,199.17	100.00	--

3、本报告期各期末预付款项中无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方欠款。

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种 类	2014/12/31		坏账准备	
	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	48,390.00	100.00	3,419.50	7.07
其中：账龄组合	48,390.00	100.00	3,419.50	7.07
关联方组合				
单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	48,390.00	100.00	3,419.50	7.07

(续)

种 类	2013/12/31		坏账准备	
	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	1,475,000.00	100.00	1,000.00	0.07
其中：账龄组合	20,000.00	1.36	1,000.00	5.00
关联方组合	1,455,000.00	98.64		
单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,475,000.00	100.00	1,000.00	0.07

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2014/12/31		坏账准备	2013/12/31		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	28,390.00	58.67	1,419.50	20,000.00	100.00	1,000.00
1-2 年	20,000.00	41.33	2,000.00			
合 计	48,390.00	100.00	3,419.50	20,000.00	100.00	1,000.00

组合中，按关联方组合计提坏账准备的其他应收款

项目	2013/12/31	占总额比例(%)	坏账准备	比例(%)	计提理由
张可一	1,400,000.00	94.92			经测试未发生减值
搜索无限（北京）科技发展有限公司	55,000.00	3.72			经测试未发生减值
合计	1,455,000.00	98.64			

2、报告期内各期末，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及关联方欠款详见附注七、（三）。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	2014/12/31	占其他应收款总额比例(%)	款项性质	账龄
北京建设大学	20,000.00	41.33	押金	1-2 年
	10,000.00	20.67		1 年以内

债务人名称	2014/12/31	占其他应收款总额比例(%)	款项性质	账龄
北京工商大学	13,390.00	27.67	质保金	1 年以内
北京联合大学旅游学院	5,000.00	10.33	质保金	1 年以内
合计	48,390.00	100.00	--	--

(续)

债务人名称	2013/12/31	占其他应收款总额比例(%)	款项性质	账龄
张可一	1,400,000.00	94.92	股权款	1-2 年
搜索无限(北京)科技发展有限公司	55,000.00	3.72	往来款	1 年以内
北京建设大学	20,000.00	1.36	押金	1 年以内
合计	1,475,000.00	100.00	--	--

(五) 固定资产

1、固定资产情况

项目	2014/1/1	本期增加	本期减少	2014/12/31
一、账面原值合计	154,314.00	161,831.80		316,145.80
办公设备	154,314.00	161,831.80		316,145.80
二、累计折旧合计	32,733.70	54,678.96		87,412.66
办公设备	32,733.70	54,678.96		87,412.66
三、固定资产账面净值合计				
办公设备				
四、减值准备合计				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	121,580.30			228,733.14
办公设备	121,580.30			228,733.14

(续)

项目	2013/1/1	本期增加	本期减少	2013/12/31
一、账面原值合计	43,889.00	133,483.00	23,058.00	154,314.00
办公设备	43,889.00	133,483.00	23,058.00	154,314.00
二、累计折旧合计	30,967.96	23,670.84	21,905.10	32,733.70
办公设备	30,967.96	23,670.84	21,905.10	32,733.70
三、固定资产账面净值合计				
办公设备				
四、减值准备合计				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	12,921.04			121,580.30
办公设备	12,921.04			121,580.30

(六) 递延所得税资产

项目	2014/12/31		2013/12/31	
	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
坏账准备	3,419.50	537.93	8,650.00	1,730.00
合计	3,419.50	537.93	8,650.00	1,730.00

(七) 资产减值准备明细

项 目	2013/12/31	本年计提	本年减少		2014/12/31
			转回数	转销数	
坏账准备	8,650.00	2,419.50	7,650.00		3,419.50
合 计	8,650.00	2,419.50	7,650.00		3,419.50

(续)

项 目	2012/12/31	本年计提	本年减少		2013/12/31
			转回数	转销数	
坏账准备		8,650.00			8,650.00
合 计		8,650.00			8,650.00

(八) 应付账款

1、应付账款账龄情况

账 龄	2014/12/31		2013/12/31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,047.50	100.00	330,000.00	100.00
合 计	7,047.50	100.00	330,000.00	100.00

2、报告期内各期末，应付账款中欠本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及关联方款详见附注七、（三）。

3、本报告期各期末大额应付账款情况

债权人名称	2014/12/31	与本公司关系	占应付账款总额比例(%)	账龄
阿里云计算有限公司	7,047.50	非关联方	100.00	1 年以内
合计	7,047.50	--	100.00	--

(续)

债权人名称	2013/12/31	与本公司关系	占应付账款总额比例(%)	账龄
搜索无限（北京）科技发展有限公司	170,000.00	关联方	51.52	1 年以内
云锦天艺文化传媒（北京）有限公司	160,000.00	非关联方	48.48	1 年以内
合计	330,000.00	--	100.00	--

(九) 预收款项

1、预收款项账龄情况

账 龄	2014/12/31		2013/12/31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	345,780.00	100.00	1,340,506.00	96.98
1-2 年			41,717.00	3.02
合 计	345,780.00	100.00	1,382,223.00	100.00

2、报告期内各期末，预收款项中欠本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及关联方款详见附注七、（三）。

3、本报告期各期末大额预收款项情况

债权人名称	2014/12/31	与本公司关系	占预收款项总额比例(%)	账龄
赵保卫	101,000.00	非关联方	29.21	1 年以内
银川育星达科技有限公司	100,000.00	非关联方	28.92	1 年以内
蓝洁	51,000.00	非关联方	14.75	1 年以内
中科尚视科贸（北京）有限公司	50,000.00	非关联方	14.46	1 年以内
深圳市浩天电子技术有限公司	30,000.00	非关联方	8.68	1 年以内
合计	332,000.00	--	96.02	--

(续)

债权人名称	2013/12/31	与本公司关系	占预收款项总额比例(%)	账龄
成都居正伟业科技有限公司	1,160,000.00	非关联方	83.92	1 年以内
惠斯康健康科技（北京）有限公司	76,000.00	非关联方	5.50	1 年以内
关正伟	60,000.00	非关联方	4.34	1 年以内
中国疾病预防控制中心	40,500.00	非关联方	2.93	1-2 年
王乐	17,500.00	非关联方	1.27	1 年以内
合计	1,354,000.00	--	97.96	--

(十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2014/1/1	本期增加	本期减少	2014/12/31
一、短期薪酬		6,502,302.37	6,502,302.37	
二、离职后福利-设定提存计划		222,080.50	222,080.50	
合计		6,724,382.87	6,724,382.87	

(续)

项目	2013/1/1	本期增加	本期减少	2013/12/31
一、短期薪酬		3,033,062.78	3,033,062.78	
二、离职后福利-设定提存计划		85,817.28	85,817.28	
合计		3,118,880.06	3,118,880.06	

2、短期薪酬列示

项目	2014/1/1	本期增加	本期减少	2014/12/31
一、工资、奖金、津贴和补贴		6,146,460.30	6,146,460.30	
二、职工福利费		177,667.19	177,667.19	
三、社会保险费		178,174.88	178,174.88	
其中：医疗保险费		154,706.86	154,706.86	
工伤保险费		11,169.24	11,169.24	
生育保险费		12,298.78	12,298.78	
四、工会经费和职工教育经费				
合计		6,502,302.37	6,502,302.37	

(续)

项目	2013/1/1	本期增加	本期减少	2013/12/31
一、工资、奖金、津贴和补贴		2,762,115.33	2,762,115.33	
二、职工福利费		173,880.82	173,880.82	
三、社会保险费		75,476.26	75,476.26	
其中：医疗保险费		65,339.00	65,339.00	

项目	2013/1/1	本期增加	本期减少	2013/12/31
工伤保险费		4,849.55	4,849.55	
生育保险费		5,287.71	5,287.71	
四、工会经费和职工教育经费		21,590.37	21,590.37	
合计		3,033,062.78	3,033,062.78	

3、设定提存计划列示

项目	2014/1/1	本年增加	本年减少	2014/12/31
一、基本养老保险		211,810.27	211,810.27	
二、失业保险费		10,270.23	10,270.23	
合计		222,080.50	222,080.50	

(续)

项目	2013/1/1	本年增加	本年减少	2013/12/31
一、基本养老保险		82,010.68	82,010.68	
二、失业保险费		3,806.60	3,806.60	
合计		85,817.28	85,817.28	

(十一) 应交税费

项目	2014/12/31	2013/12/31
增值税	-12,889.54	15,219.89
企业所得税	51,844.70	34,233.95
个人所得税	17,654.00	10,651.00
城市维护建设税	108.76	1,524.12
教育费附加	77.70	1,088.68
合计	56,795.62	62,717.64

(十二) 其他应付款

1、其他应付款账龄情况

账龄	2014/12/31		2013/12/31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	8,585.35	100.00	127,748.99	100.00
合计	8,585.35	100.00	127,748.99	100.00

2、报告期内各期末，其他应付中欠本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及关联方款项，详见七、(三)。

3、本报告期各期末大额其他应付款情况

债权人名称	2014/12/31	占其他应付款总额比例(%)	款项性质	账龄
张素萍	8,585.35	100.00	股东借款	1 年以内
合计	8,585.35	100.00	--	--

(续)

债权人名称	2013/12/31	占其他应付款总额比例(%)	款项性质	账龄
张素萍	114,389.52	89.54	股东借款	1 年以内
合计	114,389.52	89.54	--	--

(十三) 实收资本

投资者名称	2014/1/1		本期增加	本期减少	2014/12/31	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
张可一	700,000.00	70.00	179,500.00		879,500.00	69.56
张素萍	300,000.00	30.00		179,500.00	120,500.00	9.52
石雪杰			172,400.00		172,400.00	13.64
张雷			20,300.00		20,300.00	1.61
高胜启			20,300.00		20,300.00	1.61
许家军			16,200.00		16,200.00	1.28
张俊宝			6,300.00		6,300.00	0.50
喻爱爱			6,100.00		6,100.00	0.48
贾颂			4,300.00		4,300.00	0.34
贺杰			4,300.00		4,300.00	0.34
张群先			4,100.00		4,100.00	0.32
王传京			3,700.00		3,700.00	0.29
王磊			2,000.00		2,000.00	0.16
门宝鑫			900.00		900.00	0.07
仇海军			900.00		900.00	0.07
孟闪闪			900.00		900.00	0.07
王小霜			900.00		900.00	0.07
刘桐岭			900.00		900.00	0.07
合计	1,000,000.00	100.00	444,000.00	179,500.00	1,264,500.00	100.00

(续)

投资者名称	2013/1/1		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(%)
张可一	700,000.00	70.00			700,000.00	70.00
张素萍	300,000.00	30.00			300,000.00	30.00
合计	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00	100.00

注：实收资本变动情况的说明详见一、（一）。

（十四）资本公积

项 目	2014/1/1	本期增加	本期减少	2014/12/31
其他资本公积		3,878,000.00		3,878,000.00
同一控制下追述合并差	1,000,000.00		1,000,000.00	
合 计	1,000,000.00	3,878,000.00	1,000,000.00	3,878,000.00

(续)

项 目	2013/1/1	本期增加	本期减少	2013/12/31
同一控制下追述合并差	1,000,000.00			1,000,000.00
合 计	1,000,000.00			1,000,000.00

注：资本公积变动情况的说明详见一、（一）。

（十五）盈余公积

项 目	2014/1/1	本期增加	本期减少	2014/12/31
法定盈余公积金	15,793.63	21,187.57		36,981.20
合 计	15,793.63	21,187.57		36,981.20

(续)

项 目	2013/1/1	本期增加	本期减少	2013/12/31
法定盈余公积金	8,732.62	7,061.01		15,793.63
合 计	8,732.62	7,061.01		15,793.63

(十六) 未分配利润

项 目	2014 年度	2013 年度
上年年末余额	185,680.94	-77,085.14
加：会计政策变更		
前期差错更正		
本年年初余额	185,680.94	-77,085.14
加：本期净利润转入数	341,951.33	269,827.09
减：提取盈余公积数	21,187.57	7,061.01
本期期末余额	506,444.70	185,680.94

(十七) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项 目	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	10,477,290.83	5,911,270.61	6,125,030.60	3,503,723.41
合 计	10,477,290.83	5,911,270.61	6,125,030.60	3,503,723.41

2、主营业务（分产品）

项 目	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
技术开发	9,712,594.43	5,457,868.07	5,648,509.71	3,235,825.81
技术服务	764,696.40	453,402.54	476,520.89	267,897.60
合 计	10,477,290.83	5,911,270.61	6,125,030.60	3,503,723.41

3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2014 年度	占公司全部营业收入的比例(%)
北京新唐思创教育科技有限公司	3,846,330.10	36.71
成都居正伟业科技有限公司	2,610,000.00	24.91
北京煜安消防车辆装备有限公司	380,000.00	3.63
中国铁路通信信号集团公司	374,757.28	3.58
北京工商大学	267,800.00	2.56
合计	7,478,887.38	71.39

(续)

客户名称	2013 年度	占公司全部营业收入的比例(%)
北京新唐思创教育科技有限公司	3,580,165.05	58.45
北京市海淀区乐加乐培训学校	890,000.00	14.53
移领云信（北京）科技有限公司	420,000.00	6.86
北京新浪广告有限公司	218,446.60	3.57
上海普之康佳园信息科技有限公司	202,951.46	3.31
合计	5,311,563.11	86.72

（十八）营业税金及附加

项目	2014 年度	2013 年度
城市维护建设税	3,505.06	2,903.33
教育费附加	1,502.16	1,244.31
地方教育费附加	1,001.46	829.50
合计	6,008.68	4,977.14

（十九）管理费用

项目	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	2,106,615.12	827,655.13
研发费用	617,462.88	
培训费及中介费	473,182.65	110,800.00
房租	450,389.98	427,202.61
办公物业及取暖费	263,896.54	304,928.50
其他	114,181.78	121,514.78
差旅交通及招待费	105,824.52	155,996.65
折旧	14,982.44	2,359.12
税费	9,613.00	6,701.00
装修费		346,000.00
合计	4,156,148.91	2,303,157.79

（二十）财务费用

项目	2014 年度	2013 年度
利息支出		
减：利息收入	4,685.76	2,667.60
手续费支出	1,410.00	521.50
合计	-3,275.76	-2,146.10

（二十一）资产减值损失

项目	2014 年度	2013 年度
坏账准备	-5,230.50	8,650.00
合计	-5,230.50	8,650.00

（二十二）营业外支出

项目	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失		1,152.90
合计		1,152.90

(二十三) 所得税费用

项目	2014 年度	2013 年度
当期所得税费用	69,225.49	37,418.37
递延所得税费用	1,192.07	-1,730.00
合计	70,417.56	35,688.37

(二十四) 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	2014 年度	2013 年度
利息收入	4,685.76	2,667.60
押金		3,500.00
往来款	12,383.00	11,774.00
合计	17,068.76	17,941.60

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年度	2013 年度
培训费及中介费	473,182.65	110,800.00
房租物业及取暖费	262,821.51	615,702.11
办公费及装修费	256,265.84	272,429.00
差旅交通及招待费	198,641.12	540,000.56
研发费用	147,516.32	
其他及往来款	170,689.00	94,990.71
押金及质保金	19,390.00	20,000.00
手续费	1,410.00	521.50
合计	1,529,916.44	1,654,443.88

(二十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	2014 年度	2013 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	341,951.33	269,827.09
加: 资产减值准备	-5,230.50	8,650.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,678.96	23,670.84
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		1,152.90
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)	1,192.07	-1,730.00
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)	369,707.37	-346,180.63

补充资料	2014 年度	2013 年度
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,461,107.78	1,671,715.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-698,808.55	1,627,105.55
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	5,829,892.80	2,166,304.73
减：现金的期初余额	2,166,304.73	584,094.18
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	3,663,588.07	1,582,210.55

2、现金和现金等价物的构成

项目	2014 年度	2013 年度
一、现金	5,829,892.80	2,166,304.73
其中：库存现金	34,268.14	12,309.26
可随时用于支付的银行存款	5,795,624.66	2,153,995.47
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	5,829,892.80	2,166,304.73
其中：母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、关联方及关联交易

（一）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
搜索无限（北京）科技发展有限公司	本公司股东张可一控制的其他企业
医图（北京）医学研究有限公司	本公司股东张俊宝控制的其他企业
张可一	股东
张素萍	股东

（二）关联交易情况

1、提供和接受劳务的关联交易

（1）接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014 年度		2013 年度	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
搜索无限（北京）科技发展有限公司	技术开发服务	市场价	318,000.00	20.02	590,000.00	36.29

（2）提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014 年度		2013 年度	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
医图(北京)医学研究有限公司	技术开发服务	市场价	51,886.79	0.50		
搜索无限(北京)科技发展有限公司	技术开发服务	市场价	35,922.33	0.34		

(三) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2014/12/31		2013/12/31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	张可一			1,400,000.00	
其他应收款	搜索无限(北京)科技发展有限公司			55,000.00	

2、应付项目

项目名称	关联方	2014/12/31	2013/12/31
		账面余额	账面余额
应付账款	搜索无限(北京)科技发展有限公司		170,000.00
预收账款			8,226.00
其他应付款	张素萍	8,585.35	114,389.52

八、或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日, 本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日, 本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截止 2014 年 12 月 31 日, 本公司无应披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类及披露

种 类	2014/12/31		坏账准备	
	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				
其中: 账龄组合				
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款				
合 计				

(续)

种 类	2013/12/31		坏账准备	
	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	153,000.00	100.00	7,650.00	5.00
其中：账龄组合	153,000.00	100.00	7,650.00	5.00
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	153,000.00	100.00	7,650.00	5.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2014/12/31		坏账准备	2013/12/31		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内				153,000.00	100.00	7,650.00
合 计				153,000.00	100.00	7,650.00

2、本报告期各期末应收账款中无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方欠款。

3、按欠款方归集的本报告期各期末前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2013/12/31	占应收账款总额的比例(%)	账龄
北京新唐思创教育科技有限公司	非关联方	100,000.00	65.36	1 年以内
移领云信（北京）科技有限公司	非关联方	40,000.00	26.14	1 年以内
中土畜雪莲股份有限公司	非关联方	13,000.00	8.50	1 年以内
合 计	--	153,000.00	100.00	--

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种 类	2014/12/31		坏账准备	
	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	43,491.80	100.00	2,919.50	6.71
其中：账龄组合	38,390.00	88.27	2,919.50	7.60
关联方组合	5,101.80	11.73		
单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	43,491.80	100.00	2,919.50	6.71

(续)

种 类	2013/12/31		坏账准备	
	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	780,101.80	100.00	1,000.00	0.13
其中：账龄组合	20,000.00	2.56	1,000.00	5.00
关联方组合	760,101.80	97.44		

种 类	2013/12/31		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	780,101.80	100.00	1,000.00	0.13

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2014/12/31		坏账准备	2013/12/31		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	18,390.00	47.90	919.50	20,000.00	100.00	1,000.00
1-2 年	20,000.00	52.10	2,000.00			
合 计	38,390.00	100.00	2,919.50	20,000.00	100.00	1,000.00

组合中，按关联方组合计提坏账准备的其他应收款

项目	2014/12/31	占总额比例(%)	坏账准备	比例(%)	计提理由
当代科辉（北京）信息技术有限公司	5,101.80	11.73			合并范围内关联方经测试未发生减值
合 计	5,101.80	11.73			

(续)

项目	2013/12/31	占总额比例(%)	坏账准备	比例(%)	计提理由
张可一	700,000.00	89.74			经测试未发生减值
搜索无限（北京）科技发展有限公司	55,000.00	7.05			经测试未发生减值
当代科辉（北京）信息技术有限公司	5,101.80	0.65			合并范围内关联方经测试未发生减值
合 计	760,101.80	97.44			

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况（扣除合并范围内关联方）

债务人名称	2014/12/31	占其他应收款总额比例(%)	款项性质	账龄
北京建设大学	20,000.00	45.99	押金	1-2 年
北京工商大学	13,390.00	30.78	质保金	1 年以内
北京联合大学旅游学院	5,000.00	11.50	质保金	1 年以内
合 计	38,390.00	88.27	--	--

(续)

债务人名称	2013/12/31	占其他应收款总额比例(%)	款项性质	账龄
张可一	700,000.00	89.74	股权款	1-2 年
搜索无限（北京）科技发展有限公司	55,000.00	7.05	往来款	1 年以内
北京建设大学	20,000.00	2.56	押金	1 年以内
合 计	775,000.00	99.35	--	--

(三) 长期股权投资

项目	2014/12/31			2013/12/31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00			

项目	2014/12/31			2013/12/31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	1,000,000.00		1,000,000.00			

对子公司投资

被投资单位	2014/1/1	本期增加	本期减少	2014/12/31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
当代科辉（北京）信息技术有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计		1,000,000.00		1,000,000.00		

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项 目	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	7,052,406.74	3,946,026.05	3,288,846.13	1,994,328.57
合 计	7,052,406.74	3,946,026.05	3,288,846.13	1,994,328.57

2、主营业务（分产品）

项 目	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
技术开发	6,302,273.44	3,500,753.09	2,845,334.95	1,744,546.73
技术服务	750,133.30	445,272.96	443,511.18	249,781.84
合 计	7,052,406.74	3,946,026.05	3,288,846.13	1,994,328.57

3、公司前五名客户的营业收入情况（扣除合并范围内关联方）

客户名称	2014 年度	占公司全部营业收入的比例(%)
成都居正伟业科技有限公司	2,610,000.00	37.01
北京新唐思创教育科技有限公司	1,483,330.10	21.03
中国铁路通信信号集团公司	374,757.28	5.31
北京工商大学	267,800.00	3.80
北京市海淀区学而思培训学校	155,000.00	2.20
合计	4,890,887.38	69.35

（续）

客户名称	2013 年度	占公司全部营业收入的比例(%)
北京市海淀区乐加乐培训学校	800,000.00	24.32
移领云信（北京）科技有限公司	420,000.00	12.77
北京新唐思创教育科技有限公司	445,825.24	13.56
北京新浪广告有限公司	218,446.60	6.64
上海普之康佳园信息科技有限公司	202,951.46	6.17
合计	2,087,223.30	63.46

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	2014 年度	2013 年度	说明
非流动资产处置损益		-926.40	
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）			
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	-190,264.68	199,216.99	
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			
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额	-190,264.68	198,290.59	
减：非经常性损益所得税影响额	-38,052.94	39,658.12	
非经常性损益净额	-152,211.74	158,632.47	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数			
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-152,211.74	158,632.47	

（二）净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求，本公司加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下：

（1）报告期净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2014 年度	14.41	0.27	0.27
	2013 年度	13.06	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2014 年度	20.83	0.39	0.39
	2013 年度	5.38	0.11	0.11

（2）加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 + E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通

股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Ek 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 基本每股收益的计算公式如下：

基本每股收益 = $P \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 计算净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益的相关数据

项 目	2014 年度	2013 年度
归属于公司股东的净利润	341,951.33	269,827.09
归属于公司股东的非经常性损益	-152,211.74	158,632.47
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	494,163.07	111,194.62
归属于公司股东的期末净资产	5,685,925.90	2,201,474.57
归属于公司股东的净资产加权平均数	2,372,450.24	2,066,561.03
普通股加权平均数	1,264,500.00	1,000,000.00

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金 2014 年 12 月 31 日 5,829,892.80 元，较 2013 年 12 月 31 日 2,166,304.73 元增加 3,663,588.07 元，变动比率 169.12%，主要系公司新增股东投资所致。

(2) 应收账款 2014 年 12 月 31 日 0.00 元，较 2013 年 12 月 31 日 153,000.00 元减少 153,000.00 元，变动比率 -100.00%，主要系北京新唐思创教育科技有限公司项目款减少所致。

(3) 预付账款 2014 年 12 月 31 日 0.00 元，较 2013 年 12 月 31 日 195,199.17 元减少 195,199.17 元，变动比率 -100.00%，主要系北京建设大学房租摊销减少所致。

(4) 应付账款 2014 年 12 月 31 日 7,047.50 元，较 2013 年 12 月 31 日 330,000.00 元减少 322,952.50 元，变动比率 -97.86%，主要系应付的云锦天艺文化传媒（北京）有限公司技术服务费款项减少所致。

(5) 预收账款 2014 年 12 月 31 日 345,780.00 元，较 2013 年 12 月 31 日 1,382,223.00 元减少 1,036,443.00 元，变动比率 -74.98%，主要系成都居正伟业科技有限公司项目款减少所致。

(6) 其他应付款 2014 年 12 月 31 日 8,585.35 元，较 2013 年 12 月 31 日 127,748.99 元减少 119,163.64 元，变动比率 -93.28%，主要系归还所欠股东张素萍款项所致。

(7) 营业收入 2014 年度 10,477,290.83 元，较 2013 年度 6,125,030.60 元增加 4,352,260.23 元，变动比率 71.06%，主要系沐川竹海智慧旅游平台项目项目增加所致。

(8) 管理费用 2014 年度 4,156,148.91 元, 较 2013 年度 2,303,157.79 元增加 1,852,991.12 元, 变动比率 80.45%, 主要系研发费用和管理人员薪酬增加所致。

十四、财务报表的批准

本财务报表已于 2015 年 2 月 12 日经本公司执行董事批准。

北京开拓明天科技有限公司
二〇一五年二月十二日



编号:No.100773528



营业执照

(2-1)

(副本)

注册号 110102016503056

名称 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间

执行事务合伙人 王全洲

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日至 2063年11月21日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
(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。)



在线扫码获取详细信息

登记机关

2015

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。



qyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号: 000128

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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



首席合伙人: 王全洲



10

发证时间: 二〇一五年十二月三十日

证书有效期至: 二〇一五年十二月三十日

证书序号: NO. 019606

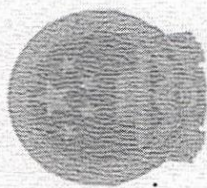
说明

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: 北京市财政局

二〇一四年十一月十四日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 王全洲

办公场所: 北京市西城区裕民路18号2206房间

组织形式: 特殊普通合伙

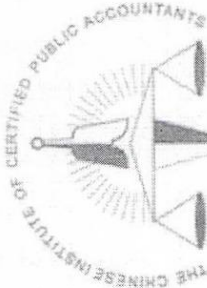
会计师事务所编号: 110000010

注册资本(出资额): 3640万元

批准设立文号: 京财会许可(2013)0060号

批准设立日期: 2013-10-10





中国注册会计师

注册编号: 11010640019
工作单位: 北京注册会计师协会
发证日期: 2003 年 07 月 20 日
有效期限: 3 年



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书在检验合格有效，检验有效期一年。
This certificate is valid for another year after
the renewal.



姓名: 李冬梅
性别: 女
出生日期: 1972-11-16
工作单位: 北京兴华会计师事务所有限公司
身份证号码: 231027197211166322



加入协会日期
Date of the member's joining the CICPA
年 月 日

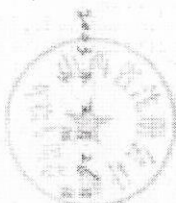
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA



姓名: 王成刚
 Sex: 男
 出生日期: 1972/06/11
 工作单位: 山西运城会计师事务所
 身份证号码: 140702720617001

注册号: 41102190022
 发证日期: 2002 01 11



年度检验登记

本证书年检合格，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 a Change of Working Unit by a CPA

一、本所经财政部批准，在北京市注册，从事注册会计师业务。
 二、本所经北京市财政局批准，在北京市注册，从事注册会计师业务。
 三、本所经北京市财政局批准，在北京市注册，从事注册会计师业务。
 四、本所经北京市财政局批准，在北京市注册，从事注册会计师业务。

NOTES
 When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 The CPA shall retain the certificate to the competent authority of CPAs when the CPA stops conducting business.
 In case of loss, the CPA shall report to the competent authority of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the new paper.

