

北京广通信达软件股份有限公司
2013 年度、2014 年度、2015 年 1 月财务报表
审计报告

天衡审字（2015）01365 号



00002015050006563918
报告文号：天衡审字[2015]01365号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

二零一五年四月十日

审计报告

天衡审字(2015)01365号

北京广通信达软件股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的北京广通信达软件股份有限公司(以下简称“广通信达公司”)财务报表,包括2013年12月31日、2014年12月31日、2015年1月31日的合并及母公司资产负债表,2013年度、2014年度、2015年1月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广通信达公司管理层的责任,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而导致的重大错报。

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,广通信达公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了广通信达公司2013年12月31日、2014年12月31日、2015年1月31日的合并及母公司财务状况以及2013年度、2014年度、2015年1月的合并及母公司经营成果和现金流量。



天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·南京

2015年4月10日

中国注册会计师:

田业阳



中国注册会计师:

朱艳



合并资产负债表

2015年1月31日

编制单位：北京广通信达软件股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2015年1月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	13,833,675.28	6,092,308.09	9,082,178.76
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	五、2	1,301,500.00		
应收账款	五、3	17,794,416.51	20,803,501.54	6,254,183.11
预付款项	五、4	652,240.00	641,979.28	469,673.08
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	五、5	12,969,093.01	17,352,497.78	7,058,164.10
买入返售金融资产				
存货	五、6	17,711,682.72	15,278,900.69	15,364,343.72
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	五、7			1,000,000.00
流动资产合计		64,262,607.52	60,169,187.38	39,228,542.77
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	五、8	6,962,461.47	7,020,359.89	6,613,271.68
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、9	91,011.51	94,273.31	74,155.63
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、10	478,935.91	490,170.86	87,088.05
递延所得税资产	五、11	1,138,425.27	1,783,066.35	3,537,457.64
其他非流动资产				
非流动资产合计		8,670,834.16	9,387,870.41	10,311,973.00
资产总计		72,933,441.68	69,557,057.79	49,540,515.77

公司法定代表人：徐育毅

主管会计工作负责人：刘玉环

会计机构负责人：张艳玲

徐育毅

刘玉环

张艳玲

合并资产负债表（续）

2015年1月31日

编制单位：北京广通信达软件股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2015年1月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、12	2,191,244.16	4,662,325.19	8,200,000.00
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	五、13	1,010,778.80	1,154,143.80	5,325,911.03
预收款项	五、14	32,780,600.23	30,702,707.10	21,164,998.72
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	五、15	96,856.25	96,856.25	138,937.01
应交税费	五、16	1,082,875.38	3,056,963.87	677,744.14
应付利息				15,033.33
应付股利				
其他应付款	五、17	895,826.62	668,871.67	2,017,540.84
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	五、18	47,169.81	47,169.81	47,169.81
流动负债合计		38,105,351.25	40,389,037.69	37,587,334.88
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		373.90	408.20	819.80
非流动负债合计		373.90	408.20	819.80
负债合计		38,105,725.15	40,389,445.89	37,588,154.68
所有者权益（或股东权益）：				
股本	五、19	31,500,000.00	29,700,000.00	29,700,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、20	3,376,271.54		
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、21		2,932,204.01	2,932,204.01
一般风险准备				
未分配利润	五、22	-48,555.01	-3,464,592.11	-20,679,842.92
归属于母公司所有者权益合计		34,827,716.53	29,167,611.90	11,952,361.09
少数股东权益				
所有者权益合计		34,827,716.53	29,167,611.90	11,952,361.09
负债和所有者权益总计		72,933,441.68	69,557,057.79	49,540,515.77

公司法定代表人：徐育毅

主管会计工作负责人：刘玉环

会计机构负责人：张艳玲

徐育毅

刘玉环

张艳玲

合并利润表

2013年度、2014年度、2015年1月

编制单位：北京广通信达软件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2015年1月	2014年度	2013年度
一、营业总收入		2,106,615.87	60,965,095.36	53,921,052.33
其中：营业收入	五、23	2,106,615.87	60,965,095.36	53,921,052.33
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		2,323,445.60	43,799,674.91	57,536,863.98
其中：营业成本	五、23	663,013.01	15,987,724.47	23,979,778.90
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	五、24	60,771.81	1,131,305.11	680,211.11
销售费用	五、25	376,360.84	3,384,978.85	3,366,422.19
管理费用	五、26	2,364,429.91	24,638,669.37	23,735,167.38
财务费用	五、27	-15,188.30	99,333.22	209,535.90
资产减值损失	五、28	-1,125,941.67	-1,442,336.11	5,565,748.50
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）	五、29		5,589.04	6,304.56
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）		-216,829.73	17,171,009.49	-3,609,507.09
加：营业外收入	五、30	4,778,797.92	1,804,155.11	6,908,182.68
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	五、31		3,522.38	200.24
其中：非流动资产处置损失			5,522.50	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,561,968.19	18,969,642.10	3,298,475.35
减：所得税费用	五、32	701,863.56	1,754,391.29	-57,476.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,860,104.63	17,215,250.81	3,355,951.72
归属于母公司所有者的净利润		3,860,104.63	17,215,250.81	3,355,951.72
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额				
（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				
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		3,860,104.63	17,215,250.81	3,355,951.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,860,104.63	17,215,250.81	3,355,951.72
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	十六、2	0.1300	0.5796	0.1130
（二）稀释每股收益				

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为 元。上期被合并方实现的净利润为 元。

公司法定代表人：徐育毅

主管会计工作负责人：刘玉环

会计机构负责人：张艳玲

徐育毅

刘玉环

张艳玲

合并现金流量表

2013年度、2014年度、2015年1月

编制单位：北京广通信达软件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2015年1月	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		7,085,967.00	64,917,070.57	70,775,159.73
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				
收到原保险合同赔款取得的现金				
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		4,530,622.92	1,756,766.85	6,680,404.90
收到其他与经营活动有关的现金	五、33(1)	5,934,557.41	16,172,318.61	13,905,746.85
经营活动现金流入小计		17,551,147.33	82,846,156.03	91,361,311.50
购买商品、接受劳务支付的现金		3,244,705.47	20,534,101.67	26,672,783.12
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		2,319,447.73	24,717,911.17	17,211,440.78
支付的各项税费		2,520,044.47	8,702,358.40	8,353,593.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、33(2)	1,019,690.15	27,102,674.51	30,272,143.09
经营活动现金流出小计		9,103,887.82	83,057,045.75	82,509,960.08
经营活动产生的现金流量净额		8,447,259.51	1,789,110.28	8,851,351.42
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			5,589.04	6,304.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金净额			1,000.00	
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			1,006,589.04	6,304.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,230.77	1,847,466.56	540,357.73
投资支付的现金				1,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		19,230.77	1,847,466.56	1,540,357.73
投资活动产生的现金流量净额		-19,230.77	-840,877.52	-1,534,053.17
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		1,800,000.00		
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		1,028,918.97	32,860,024.00	9,200,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		2,828,918.97	32,860,024.00	9,200,000.00
偿还债务支付的现金		3,500,000.00	36,397,698.81	9,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,580.52	429,754.29	485,106.94
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		3,515,580.52	36,827,453.10	10,085,106.94
筹资活动产生的现金流量净额		-686,661.55	-3,967,429.10	-885,106.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
六、现金及现金等价物净增加额		7,741,367.19	-3,019,196.34	6,432,191.31
加：期初现金及现金等价物余额		5,787,752.34	8,806,948.68	2,374,757.37
六、期末现金及现金等价物余额	五、35(2)	13,529,119.53	5,787,752.34	8,806,948.68

公司法定代表人：徐育强

主管会计工作负责人：刘玉环

会计机构负责人：张艳玲

徐育强

刘玉环

张艳玲

合并所有者权益变动表

2013年度、2014年度、2015年1月

单位：人民币元

编制单位：北京广通信达软件股份有限公司

项 目	2015年1月发生额									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他
一、上年年末余额	29,700,000.00						2,932,204.01		-3,464,592.11	
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	29,700,000.00						2,932,204.01		-3,464,592.11	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,800,000.00		3,376,271.54				-2,932,204.01		3,416,037.10	
（一）综合收益总额									3,860,104.63	
（二）所有者投入和减少资本	1,800,000.00									
1. 股东投入的普通股	1,800,000.00									
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										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转			3,376,271.54				-2,932,204.01		-444,067.53	
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			3,376,271.54				-2,932,204.01		-444,067.53	
（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	31,500,000.00		3,376,271.54						-44,555.01	

公司法定代表人：徐青霞

主管会计工作负责人：刘玉环

会计机构负责人：张艳玲

张艳玲

刘玉环

徐青霞

合并所有者权益变动表（续）

2013年度、2014年度、2015年1月

单位：人民币元

编制单位：北京广通信达软件股份有限公司

项 目	2014年发生额									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收 入	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他
一、上年年末余额	29,700,000.00						2,932,204.01		-20,679,842.92	
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	29,700,000.00						2,932,204.01		-20,679,842.92	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									17,215,250.81	
（一）综合收益总额									17,215,250.81	
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	29,700,000.00						2,932,204.01		-3,464,592.11	

公司法定代表人：徐育敏

主管会计工作负责人：刘亚明

会计机构负责人：张艳玲

徐育敏

刘亚明

张艳玲



合并所有者权益变动表 (续)

2013年度、2014年度、2015年1月

单位: 人民币元

编制单位: 北京广通康达软件股份有限公司

项 目	2013年发生额									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收 入	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他
一、上年年末余额	29,700,000.00						2,932,204.01		-24,035,794.65	
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	29,700,000.00						2,932,204.01		-24,035,794.65	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额									3,355,951.72	
(二) 所有者投入和减少资本									3,355,951.72	
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者 (或股东) 的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	29,700,000.00						2,932,204.01		-20,679,842.92	

公司法定代表人: 徐育峰

主管会计工作负责人: 刘玉环

会计机构负责人: 张艳玲

张艳玲

刘玉环

徐育峰

资产负债表

2015年1月31日

编制单位：北京广通信达软件股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2015年1月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金		13,538,913.33	5,790,519.70	8,737,919.03
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		1,301,500.00		
应收账款	十四、1	17,794,416.51	20,803,501.54	6,254,183.11
预付款项		647,140.00	636,879.28	469,673.08
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十四、2	12,926,468.01	17,298,322.78	7,041,776.60
存货		17,711,682.72	15,278,900.69	15,364,343.72
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				1,000,000.00
流动资产合计		63,920,120.57	59,808,123.99	38,867,895.54
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	十四、3	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产				
固定资产		6,957,600.32	7,015,249.69	6,605,172.88
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		91,011.51	94,273.31	74,155.63
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		478,935.91	490,170.86	87,088.05
递延所得税资产		1,123,847.34	1,775,971.39	3,527,254.69
其他非流动资产				
非流动资产合计		10,651,395.08	11,375,665.25	12,293,671.25
资产总计		74,571,515.65	71,183,789.24	51,161,566.79

公司法定代表人：徐育毅

主管会计工作负责人：刘玉环

会计机构负责人：张艳玲

徐育毅

刘玉环

张艳玲

资产负债表（续）

2015年1月31日

编制单位：北京广通信达软件股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2015年1月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款		2,191,244.16	4,662,325.19	8,200,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		1,010,778.80	1,154,143.80	5,195,911.03
预收款项		32,780,600.23	30,702,707.10	21,164,998.72
应付职工薪酬		96,856.25	96,856.25	109,154.01
应交税费		1,082,875.38	3,050,401.43	666,157.90
应付利息				15,033.33
应付股利				
其他应付款		2,485,719.48	2,276,467.67	3,775,350.84
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		47,169.81	47,169.81	47,169.81
流动负债合计		39,695,244.11	41,990,071.25	39,173,775.64
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		39,695,244.11	41,990,071.25	39,173,775.64
所有者权益（或股东权益）：				
股本		31,500,000.00	29,700,000.00	29,700,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		3,376,271.54		
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积			2,932,204.01	2,932,204.01
未分配利润			-3,438,486.02	-20,644,412.86
所有者权益（或股东权益）合计		34,876,271.54	29,193,717.99	11,987,791.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		74,571,515.65	71,183,789.24	51,161,566.79

公司法定代表人：徐育毅

主管会计工作负责人：刘玉环

会计机构负责人：张艳玲

徐育毅

刘玉环

张艳玲

利润表

2013年度、2014年度、2015年1月

编制单位：北京广通信达软件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2015年1月	2014年度	2013年度
一、营业收入	十四、4	2,106,615.87	60,552,474.00	53,586,100.87
减：营业成本	十四、4	663,013.01	15,987,724.47	23,979,778.90
营业税金及附加		60,771.81	1,129,898.87	679,200.88
销售费用		376,360.84	3,384,978.85	3,366,422.19
管理费用		2,346,288.02	24,245,152.64	23,365,309.98
财务费用		-15,428.30	98,779.29	208,887.90
资产减值损失		-1,137,491.67	-1,447,048.61	5,564,886.00
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）	十四、5		5,589.04	6,304.56
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）		-186,897.84	17,158,577.53	-3,572,080.42
加：营业外收入		4,778,797.92	1,804,155.11	6,908,182.68
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出			5,522.50	200.24
其中：非流动资产处置损失			5,522.50	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,591,900.08	18,957,210.14	3,335,902.02
减：所得税费用		709,346.53	1,751,283.30	-48,119.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,882,553.55	17,205,926.84	3,384,021.72
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				
6.其他				
六、综合收益总额		3,882,553.55	17,205,926.84	3,384,021.72
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

公司法定代表人：徐育毅

主管会计工作负责人：刘玉环

会计机构负责人：张艳玲

徐育毅

刘玉环

张艳玲

现金流量表

2013年度、2014年度、2015年1月

编制单位：北京广通信达软件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2015年1月	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		7,085,967.00	64,492,070.57	70,430,159.75
收到的税费返还		4,530,622.92	1,756,766.85	6,680,404.90
收到其他与经营活动有关的现金		5,926,518.41	16,021,866.04	13,679,047.85
经营活动现金流入小计		17,543,108.33	82,270,703.46	90,789,612.50
购买商品、接受劳务支付的现金		3,244,705.47	20,404,101.67	26,796,783.12
支付给职工以及为职工支付的现金		2,319,447.73	24,300,476.97	17,038,818.09
支付的各项税费		2,513,472.03	8,685,493.19	8,353,593.09
支付其他与经营活动有关的现金		1,011,197.15	27,049,050.01	30,095,710.85
经营活动现金流出小计		9,088,822.38	80,439,121.84	82,284,905.15
经营活动产生的现金流量净额		8,454,285.95	1,831,581.62	8,504,707.35
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			5,589.04	6,304.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,000.00	
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			1,006,589.04	6,304.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,230.77	1,847,466.56	532,219.73
投资支付的现金				1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		19,230.77	1,847,466.56	1,532,219.73
投资活动产生的现金流量净额		-19,230.77	-840,877.52	1,525,915.17
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		1,800,000.00		
取得借款收到的现金		1,028,918.97	32,860,024.00	9,200,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		2,828,918.97	32,860,024.00	9,200,000.00
偿还债务支付的现金		3,500,000.00	36,397,698.81	9,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,580.52	429,754.29	485,106.94
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		3,515,580.52	36,827,453.10	10,085,106.94
筹资活动产生的现金流量净额		-686,661.55	-3,967,429.10	-885,106.94
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		7,748,393.63	-2,976,725.00	6,093,685.24
加：期初现金及现金等价物余额		5,485,963.95	8,462,688.95	2,369,003.71
六、期末现金及现金等价物余额		13,234,357.58	5,485,963.95	8,462,688.95

公司法定代表人：徐育毅

主管会计工作负责人：刘玉环

会计机构负责人：张艳玲

徐育毅

刘玉环

张艳玲

所有者权益变动表

2013年度、2014年度、2015年1月

编制单位：北京广通信达软件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	29,700,000.00								2,932,204.01	-3,438,486.02	29,193,717.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	29,700,000.00								2,932,204.01	-3,438,486.02	29,193,717.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,800,000.00				3,376,271.54				-2,932,204.01	3,438,486.02	5,682,553.55
（一）综合收益总额										3,438,486.02	3,438,486.02
（二）所有者投入和减少资本	1,800,000.00				3,376,271.54					1,882,553.55	3,882,553.55
1、股东投入的普通股	1,800,000.00				3,376,271.54						5,176,271.54
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对所有者（或股东）的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）									-2,932,204.01	-444,067.53	-3,376,271.54
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他									-2,932,204.01	-444,067.53	-3,376,271.54
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	31,500,000.00				3,376,271.54						34,876,271.54

公司法定代表人：徐育波

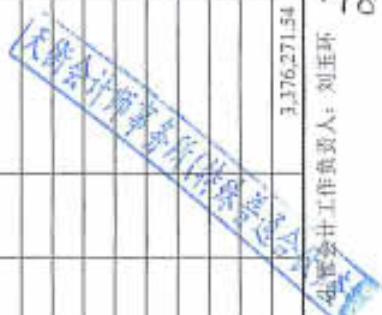
总会计师：刘玉环

审计机构负责人：张艳玲

徐育波

刘玉环

张艳玲



所有者权益变动表 (续)

2013年度、2014年度、2015年1月

编制单位：北京广通信达软件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2013年发生额						
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	29,700,000.00						
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	29,700,000.00						
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本							
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入所有者权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配							
1、提取盈余公积							
2、对所有者（或股东）的分配							
3、其他							
（四）所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本（或股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
（五）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	29,700,000.00						

法定代表人：徐智健

主管会计工作负责人：刘玉环

会计机构负责人：张艳玲

徐智健

刘玉环

张艳玲

北京广通信达软件股份有限公司

2013 年度、2014 年度、2015 年 1 月财务报表附注

一、公司基本情况

1、历史沿革

北京广通信达软件股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由北京广通信达科技有限公司改制设立的股份有限公司。北京广通信达科技有限公司的前身为北京鹰瞰世纪网络科技有限公司，由徐育毅、刘玉环共同出资组建。于 2003 年 9 月 24 日领取北京市工商行政管理局海淀分局颁发的第 1101052616357 号《企业法人营业执照》，公司法定代表人徐育毅，注册资本为 1,000,000.00 元。其中，徐育毅货币出资 80 万元人民币，占注册资本的 80%；刘玉环货币出资 20 万元人民币，占注册资本的 20%。

2004 年 1 月 6 日北京鹰瞰世纪网络科技有限公司更名为北京广通信达数码科技有限公司，2005 年 7 月 26 日再次更名为北京广通信达科技有限公司。

根据 2005 年 11 月 17 日召开的公司股东会决议，公司注册资本从 100 万元增加至 220 万元。其中：徐育毅增加出资 96 万元，共计出资 176 万元，占增资后的注册资本的 80%；刘玉环增加出资 24 万元，共计出资 44 万元，占增资后的注册资本的 20%。出资方式均为货币。

根据 2007 年 2 月 1 日召开的股东会决议，刘玉环将所持有 22 万元出资转让给刘东海；徐育毅将所持有 11.088 万元转让给刘东海，将所持有 2.2 万元出资转让给蒋君伟，将所持有 4.9808 万元出资转让给徐国剑。本次转让之后，公司的注册资本为 220 万元，其中：徐育毅出资 157.7312 万元，占注册资本的 71.6960%；刘玉环出资 22 万元，占注册资本的 10.0000%；刘东海出资 33.088 万元，占注册资本的 15.0400%；蒋君伟出资 2.2 万元，占注册资本的 1.0000%；徐国剑出资 4.9808 万元，占注册资本的 2.2640%。

根据 2007 年 3 月 12 日召开的股东会决议，徐育毅将所持有 3.36 万元出资转让给陈伯弘，将所持有 3 万元出资转让给赵宁。本次转让之后，公司的注册资本为 220 万元，其中：徐育毅出资 151.3712 万元，占注册资本的 68.8050%；刘玉环出资 22 万元，占注册资本的 10.0000%；刘东海出资 33.088 万元，占注册资本的 15.0400%；蒋君伟出资 2.2 万元，占注册资本的 1.0000%；徐国剑出资 4.9808 万元，占注册资本的 2.2640%；陈伯弘出资 3.36 万元，占注册资本的 1.5270%；赵宁出资 3 万元，占注册资本的 1.3640%。

根据 2007 年 3 月 20 日召开的股东会决议，公司注册资本从 220 万元增加至 300 万元。新增注册资本 80 万元，全部由新股东浙江贝利控股集团有限公司以货币资金出资。本次增资后，公司的注册资本变更为 300 万元，其中：徐育毅出资 151.3712 万元，占注册资本的 50.4600%；刘玉环出资 22 万元，占注册资本的 7.3300%；刘东海出资 33.088 万元，占注册资本的 11.0300%；蒋君伟出资 2.2 万元，占注册资本的 0.7300%；徐国剑出资 4.9808 万元，占注册资本的 1.6600%；陈伯弘出资 3.36 万元，占注册资本的 1.1200%；赵宁出资 3 万元，占注册资本的 1.0000%；浙江贝利控股集团有限公司出资 80 万元，占注册资本的 26.6700%。

根据 2007 年 4 月 19 日召开的股东会决议，公司注册资本从 300 万元增加至 1,050 万元。新增注册资本 750 万元，全部以货币资金出资，其中：徐育毅增加出资 378.428 万元；刘玉环增加出资 55 万元；刘东海增加出资 82.72 万元；徐国剑增加出资 12.452 万元；蒋君伟增加出资 5.5 万元；陈伯弘增加出资 8.4 万元；赵宁增加出资 7.5 万元；浙江贝利控股集团有限公司增加出资 200 万元。本次增资后，公司的注册资本变更为 1,050 万元，其中：徐育毅出资 529.7992 万元，占注册资本的 50.4600%；刘玉环出资 77 万元，占注册资本的 7.3300%；刘东海出资 115.8080 万元，占注册资本的 11.0300%；蒋君伟出资 7.7 万元，占注册资本的 0.7300%；徐国剑出资 17.4328 万元，占注册资本的 1.6600%；陈伯弘出资 11.76 万元，占注册资本的 1.1200%；赵宁出资 10.5 万元，占注册资本的 1.0000%；浙江贝利控股集团有限公司出资 280 万元，占注册资本的 26.6700%。

根据 2007 年 9 月 28 日召开的股东会决议，浙江贝利控股集团有限公司将所持有 280 万元出资转让给浙江贝利创业投资有限公司。本次转让后，公司的注册资本为 1,050 万元，其中：徐育毅出资 529.7992 万元，占注册资本的 50.4600%；刘玉环出资 77 万元，占注册资本的 7.3300%；刘东海出资 115.8080 万元，占注册资本的 11.0300%；蒋君伟出资 7.7 万元，占注册资本的 0.7300%；徐国剑出资 17.4328 万元，占注册资本的 1.6600%；陈伯弘出资 11.76 万元，占注册资本的 1.1200%；赵宁出资 10.5 万元，占注册资本的 1.0000%；浙江贝利创业投资有限公司出资 280 万元，占注册资本的 26.6700%。

根据 2011 年 11 月 20 日召开的股东会决议，公司注册资本从 1,050 万元增加至 2,970 万元。新增注册资本 1,920 万元，全部以公司资本公积按股东出资比例转增注册资本，其中：徐育毅增加出资 968.77568 万元；刘玉环增加出资 140.8000 万元；刘东海增加出资 211.7632 万元；徐国剑增加出资 31.87712 万元；蒋君伟增加出资 14.0800 万元；陈伯弘增加出资 21.5040 万元；赵宁增加出资 19.2000 万元；浙江贝利创业投资有限公司增加出资 512.0000 万元。本次增资后，公司的注册资本变更为 2,970 万元，其中：徐育毅出资 1,498.57488 万元，占注册资本的 50.4600%；刘玉环出资 217.8 万元，占注册资本的 7.3300%；刘东海出资 327.5712 万元，占注册资本的 11.0300%；蒋君伟出资 21.78 万元，占注册资本的 0.7300%；徐国剑出资 49.30992 万元，占注册资本的 1.6600%；陈伯弘出资 33.264 万元，占注册资本的 1.1200%；赵宁出资 29.7 万元，占注册资本的 1.0000%；浙江贝利

控股集团有限公司出资 792 万元，占注册资本的 26.6700%。

根据 2015 年 1 月 26 日召开的股东会决议，徐育毅将所持有 81.3449 万元出资转让给陈亮；徐育毅将所持有 20.79 万元出资转让给田小飞；徐育毅将所持有 29.70 万元出资转让给刘丽娥；徐育毅将所持有的 31.50 万元出资转让给桂运言；徐育毅将所持有 475.20 万元出资转让给北京城亮资本投资合伙企业（有限合伙）；刘东海将所持有 44.5212 万元出资转让给宋迪；刘东海将所持有 59.4 万元出资转让给北京城亮资本投资合伙企业（有限合伙）；刘玉环将所持有 13.1011 万元出资转让给陈亮；刘玉环将所持有 26.4089 万元出资转让给宋迪；蒋君伟将所持有 6.975 万元出资转让给宋迪；徐国剑将公司所持有 11.1949 万元出资转让给宋迪；浙江贝利创业投资有限公司将持有 792 万元出资转让给沈国健；陈伯弘将持有 33.264 万元出资转让给陈亮。同时，公司注册资本由 2,970 万元增加至 3,150 万元，新增注册资本由北京城亮资本投资合伙企业（有限合伙）投入，以货币出资。本次增资和转让后，公司的注册资本为 3,150 万元，其中：徐育毅出资 860.04 万元，占注册资本的 27.3000%；刘玉环出资 178.29 万元，占注册资本的 5.6600%；刘东海出资 223.65 万元，占注册资本的 7.1000%；蒋君伟出资 14.81 万元，占注册资本的 0.4700%；徐国剑出资 38.12 万元，占注册资本的 1.2100%；赵宁出资 29.70 万元，占注册资本的 0.9400%；沈国健出资 792 万元，占注册资本的 25.1400%；陈亮出资 127.71 万元，占注册资本的 4.0500%；田小飞出资 20.79 万元，占注册资本的 0.6600%；刘丽娥出资 29.70 万元，占注册资本的 0.9400%；宋迪出资 89.10 万元，占注册资本的 2.8300%；桂运言出资 31.50 万元，占注册资本的 1.0000%；北京城亮资本投资合伙企业（有限合伙）出资 714.6 万元，占注册资本的 22.6900%。

根据 2015 年 3 月 22 日召开的有限公司股东会及 2015 年 4 月 7 日召开的公司创立大会暨第一次股东大会的决议，全体股东同意以发起设立方式将有限公司依法整体变更为股份有限公司，即“北京广通信达软件股份有限公司”，有限公司以 2015 年 1 月 31 日经审计的净资产 34,876,271.54 元按照 1:0.9032 的比例折成股份有限公司的股本 3,150 万股，净资产额超过股本总额的部分计入资本公积，原股东按对公司的出资比例享有股份有限公司的股份。此次变更完成后，公司的注册资本为 3,150 万元，股份总额为 3,150 万股，每股面值 1 元，股本构成情况为：徐育毅持有 860.03998 万股，占总股本的 27.303%；沈国健持有 792 万股，占总股本的 25.143%；刘东海持有 223.65 万股，占总股本的 7.10%；刘玉环持有 178.29 万股，占总股本的 5.66%；陈亮持有 127.71 万股，占总股本的 4.054%；宋迪出资持有 89.1 万股，占总股本的 2.83%；徐国剑持有 38.11502 万股，占总股本的 1.21%；桂运言持有 31.5 万股，占总股本的 1.00%；赵宁持有 29.7 万股，占总股本的 0.94%；刘丽娥持有 29.7 万股，占总股本的 0.94%；田小飞持有 20.79 万股，占总股本的 0.66%；蒋君伟持有 14.805 万股，占总股本的 0.47%；北京城亮资本投资合伙企业（有限合伙）持有 714.6 万股，占总股本的 22.69%。

2、公司住所和经营范围

公司住所为北京市海淀区紫竹院路 69 号中国兵器大厦 901 室。公司主要经营范围：计算机系统集成、计算机软件开发；生产计算机软硬件及外围设备；信息咨询、计算机技术服务。（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。）

3、合并报表范围的子公司

本公司 2013 年至 2015 年 1 月纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2015 年 1 月 31 日止的财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、18“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三的相关描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司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

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

(2) 非同一控制下企业合并

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

购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接费用之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制

的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等)。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

10、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产

① 金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

② 金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③ 金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本法计量。

④ 金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或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。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不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。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢

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，计入当期损益。

B、可供出售金融资产减值，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 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤ 金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

① 金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

② 金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③ 金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④ 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

① 如果金融资产或金融负债存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

② 如果金融资产或金融负债不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

II、应收款项

(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 300 万元以上（含）的应收账款
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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

① 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

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

② 账龄分析法

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, 以下同)	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

(1) 公司存货包括库存商品、开发成本等。

(2) 库存商品发出时采用个别认定法。

(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

存货可变现净值按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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

13、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

14、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有

的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现

净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

16、固定资产

(1) 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75-4.85
机器设备	10	5.00	9.50-9.70
运输设备	5	5.00	19.00-19.40
电子及办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67
其他设备	5	5.00	19.00-19.40

本公司至少在每年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。

17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

18、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

① 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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

② 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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

19、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

① 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

② 对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

① 划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有

实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

② 研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是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。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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。

23、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- 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。

如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。

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

25、收入

一般原则：

(1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

B、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。

（3）让渡资产使用权收入

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时，确认让渡资产使用权收入。

具体原则：

公司主营业务为应用软件开发、云数据中心运维系统收入、技术服务收入及相关的计算机信息系统集成服务。包括软件产品销售、技术开发服务、集成服务和运维服务，各类业务销售收入确认的具体方法如下：

（1）软件产品销售收入：需安装调试的，按合同约定，安装调试完成、投入运行后，有阶段性验收的，经对方分阶段验收合格确认收入；无分阶段验收的，按对方最终验收合格后确认收入。不需安装调试的，于产品发出且到货验收合格后确认收入。

（2）技术开发服务收入：主要包括为用户提供技术开发、技术咨询、技术服务、技术培训等业务取得的收入。按合同约定提供服务完成并经对方验收合格后，或按服务期比例确认收入。技术开发收入按合同约定的开发进度，经对方阶段验收合格后按进度确认收入。

（3）集成服务收入：主要包括 IT 硬件设备供货，IT 硬件设备的安装、调试业务收入。按合同约定在产品交付购货方，并经对方验收合格后确认收入。

（4）运维服务收入：主要包括为客户提供云数据中心系统的运行维护服务，取得的收入。按合同约定服务期比例确认收入。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

27、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体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；
- （2）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。

28、租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企

业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。

本公司管理层认为上述会计准则的采用未对本公司的财务报表产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%
营业税	应纳税营业额	5%
企业所得税	应纳税所得额	母公司所得税税率 15%，其余子公司所得税税率为 25%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费用附加	应缴流转税税额	5%

2、税收优惠及批文

母公司：2014 年进行高新技术企业资格认定通过，获取高新技术企业证书号码为 GR201411002613，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自 2014 年度起三年内减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局 2011 年 10 月 13 日发布的财税[2011]100 号文《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》规定，公司自 2011 年 1 月 1 日起销售自行开发生产的计算机软件产品按法定 17% 的税率征收后，对实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。

五、财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，“期末”指 2015 年 1 月 31 日，金额以人民币“元”为单位)

1、货币资金

项目	币种	2015 年 1 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
		原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
现金							
	人民币			17,544.03			60,246.88
小计				17,544.03			60,246.88
银行存款							
	人民币			13,511,575.50			5,727,505.46

项目	币种	2015 年 1 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
		原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
小计				13,511,575.50			5,727,505.46
其他货币资金							
银行保函保证金	人民币			304,555.75			304,555.75
银行承兑汇保证金	人民币			-			-
其他	人民币			-			-
小计				304,555.75			304,555.75
合 计				13,833,675.28			6,092,308.09

(续上表)

项目	币种	2013 年 12 月 31 日		
		原币	汇率	人民币
现金				
	人民币			744,190.87
小计		-	-	744,190.87
银行存款				
	人民币	-	-	8,062,757.81
小计		-	-	8,062,757.81
其他货币资金				
银行保函保证金	人民币	-	-	275,230.08
银行承兑汇保证金	人民币			-
其他	人民币			-
小计				275,230.08
合 计		-		9,082,178.76

(2) 货币资金 2015 年 1 月 31 日余额中存在因质押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项为 304,555.75 元, 均为银行保函保证金。

2、应收票据

(1) 分类情况

种类	2015 年 1 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,000,000.00	-
商业承兑汇票	301,500.00	-
合 计	1,301,500.00	-

(续上表)

种类	2013 年 12 月 31 日
----	------------------

种类	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-
商业承兑汇票	-
合 计	-

(2) 截至 2015 年 1 月 31 日无质押的应收票据。

(3) 截至 2015 年 1 月 31 日没有已背书或已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 截至 2015 年 1 月 31 日无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

3、应收账款

(1) 分类情况

类 别	2015 年 1 月 31 日				2014 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 (%)	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								
账龄分析法组合	21,665,758.10	100.00	3,871,341.59	17.87	25,332,413.02	100.00	4,528,911.48	17.88
组合小计	21,665,758.10	100.00	3,871,341.59	17.87	25,332,413.02	100.00	4,528,911.48	17.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	21,665,758.10	100.00	3,871,341.59		25,332,413.02	100.00	4,528,911.48	

(续上表)

类 别	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		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				
账龄分析法组合	9,371,535.65	73.79	3,117,352.54	33.26

类 别	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
组合小计	9,371,535.65	73.79	3,117,352.54	33.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,328,900.00	26.21	3,328,900.00	100.00
合 计	12,700,435.65	100.00	6,446,252.54	

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2015 年 1 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	17,531,972.98	80.92	19,589,026.91	77.33
1—2 年	1,205,208.97	5.56	2,501,319.97	9.87
2—3 年	349,750.00	1.62	385,740.00	1.52
3 年以上	2,578,826.15	11.90	2,856,326.14	11.28
合 计	21,665,758.10	100.00	25,332,413.02	100.00

(续上表)

账 龄	2013 年 12 月 31 日	
	金 额	比例%
1 年以内	5,127,216.37	54.71
1—2 年	1,377,770.00	14.70
2—3 年	562,223.13	6.00
3 年以上	2,304,326.15	24.59
合 计	9,371,535.65	100.00

(3) 按欠款方式归集的期末应收账款余额前五名情况

1) 2015 年 1 月 31 日

项目	2015 年 1 月 31 日	账 龄	占应收账款总 额比例 (%)	计提坏账金额
山西圣点世纪科技有限公司	3,429,600.01	一年以内	15.83	171,480.00
东方网力科技股份有限公司	1,387,606.83	一年以内	6.40	69,380.34
北京奥莱广通信息技术有限公司	960,000.00	三年以上	4.43	960,000.00
广州金微软件技术有限公司	945,000.00	一年以内	4.36	47,250.00
北京真视通科技股份有限公司	710,470.11	一年以内	3.28	35,523.51
合 计	7,432,676.95		34.30	1,283,633.85

2) 2014 年 12 月 31 日

项目	2014 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款总 额比例 (%)	计提坏账金额
山西圣点世纪科技有限公司	3,429,600.01	一年以内	13.54	171,480.00
东方网力科技股份有限公司	2,387,606.83	一年以内	9.42	119,380.34
北京真视通科技股份有限公司	1,900,000.02	一年以内	7.50	95,000.00
快威科技集团有限公司	1,752,100.00	一至二年	6.92	350,420.00
北京奥莱广通信息技术有限公司	960,000.00	三年以上	3.79	960,000.00
合 计	10,429,306.86		41.17	1,696,280.34

3) 2013 年 12 月 31 日

项目	2013 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款 总额比例 (%)	计提坏账金额
快威科技集团有限公司	1,752,100.00	一年以内	13.80	87,605.00
北京奥莱广通信息技术有限公司	960,000.00	三年以上	7.56	960,000.00
宜昌市公安局交通警察支队	569,577.00	一年以内	4.48	28,478.85
联博网络技术(北京)有限公司	446,100.00	三年以上	3.51	446,100.00
湖南软神科技有限公司	442,500.00	一至二年	3.48	88,500.00
合 计	4,170,277.00		32.83	1,610,683.85

(4) 截至 2015 年 1 月 31 日无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 截至 2015 年 1 月 31 日应收账款中的无外币余额。

(6) 公司 2014 年度实际核销的应收账款为 3,328,900.00 元。

(7) 截至 2015 年 1 月 31 日无应收其他关联方款项情况。

4、预付账款

(1) 账龄分析

账龄	2015 年 1 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	28,300.00	4.34	278,079.28	43.32
1—2 年	260,040.00	39.87	-	-
2—3 年	-	-	-	-
3 年以上	363,900.00	55.79	363,900.00	56.68

账龄	2015 年 1 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
合 计	652,240.00	100.00	641,979.28	100.00

(续上表)

账龄	2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例%
1 年以内	105,773.08	22.52
1—2 年	-	-
2—3 年	-	-
3 年以上	363,960.00	77.48
合 计	469,673.08	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

1) 2015 年 1 月 31 日

往来单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额的 比例(%)
深圳市希格玛计算机技术有限公司	供应商	188,000.00	三年以上	28.82
天衡会计师事务所	咨询服务	150,000.00	一年以内	23.00
上海携创软件技术有限公司	供应商	141,220.00	三年以上	21.65
合肥英信科技有限公司	供应商	86,000.00	三年以上	13.19
北京市国度律师事务所	咨询服务	50,000.00	一年以内	7.67
合 计		615,220.00		94.33

2) 2014 年 12 月 31 日

往来单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额的 比例(%)
深圳市希格玛计算机技术有限公司	供应商	188,000.00	三年以上	29.28
天衡会计师事务所	咨询服务	150,000.00	一年以内	23.37
上海携创软件技术有限公司	供应商	141,220.00	三年以上	22.00
合肥英信科技有限公司	供应商	86,000.00	三年以上	13.40
北京市国度律师事务所	咨询服务	50,000.00	一年以内	7.79
合 计		615,220.00		95.84

3) 2013 年 12 月 31 日

往来单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)
深圳市希格玛计算机技术有限公司	供应商	188,000.00	三年以上	40.03
合肥英信科技有限公司	供应商	86,000.00	三年以上	18.31
重庆美霞科技开发有限公司	供应商	45,000.00	三年以上	9.58
娄底市娄星区佳远电脑经营部	供应商	40,000.00	三年以上	8.52
合肥永智网络技术有限公司	供应商	31,800.00	三年以上	6.77
合 计		390,800.00		83.21

(3) 2015 年 1 月 31 日无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 2015 年 1 月 31 日预付账款中无外币余额。

5、其他应收款

(1) 分类情况

类 别	2015 年 1 月 31 日				2014 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 (%)	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								
账龄分析法组合	16,607,192.04	100.00	3,638,099.03	21.91	21,458,968.59	100.00	4,106,470.81	19.14
组合小计	16,607,192.04	100.00	3,638,099.03	21.91	21,458,968.59	100.00	4,106,470.81	19.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	16,607,192.04	100.00	3,638,099.03		21,458,968.59	100.00	4,106,470.81	

(续上表)

类 别	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		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	-	-	-	-

类 别	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法组合	13,983,708.22	57.96	6,925,544.12	49.53
组合小计	13,983,708.22	57.96	6,925,544.12	49.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,144,097.12	42.04	10,144,097.12	100.00
合 计	24,127,805.34	100.00	17,069,641.24	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2015 年 1 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	9,790,605.58	58.96	14,166,881.13	66.02
1—2 年	3,628,862.45	21.85	3,614,612.45	16.84
2—3 年	1,529,855.50	9.21	2,004,541.50	9.34
3 年以上	1,657,868.51	9.98	1,672,933.51	7.80
合 计	16,607,192.04	100.00	21,458,968.59	100.00

(续上表)

账 龄	2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例%
1 年以内	5,250,030.99	37.54
1—2 年	2,085,855.00	14.92
2—3 年	803,901.34	5.75
3 年以上	5,843,920.89	41.79
合 计	13,983,708.22	100.00

(3) 按欠款方式归集的期末其他应收款余额前五名情况

1) 2015 年 1 月 31 日

项目	款项性质	2015 年 1 月 31 日	账 龄	占其他应收款 总额比例 (%)	计提的坏账准备 期末余额
东至县雷光珠宝店	资金往来	2,000,000.00	一年以内	12.04	100,000.0

项目	款项性质	2015 年 1 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额比例 (%)	计提的坏账准备 期末余额
海关总署物资装备 采购中心	保证金	1,799,000.00	一年以内	10.83	89,950.00
杭州骧兆企业管理 咨询有限公司	借款	352,931.51	一年以内	2.13	17,646.58
		270,000.00	一至二年	1.63	54,000.00
		284,490.00	二至三年	1.71	142,245.00
		762,928.77	三年以上	4.59	762,928.77
谢亚涛	员工借款	670,000.00	一至二年	4.03	134,000.00
		110,000.00	二至三年	0.66	55,000.00
		20,000.00	三年以上	0.12	20,000.00
沈陈佩	员工借款	40,000.00	一至二年	0.24	8,000.00
		700,000.00	二至三年	4.22	350,000.00
		60,000.00	三年以上	0.36	60,000.00
合 计		7,069,350.28		42.56	1,793,770.3

2) 2014 年 12 月 31 日

项目	款项性质	2014 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额比例 (%)	计提的坏账准备 期末余额
杭州骧兆企业管理 咨询有限公司[注]	借款	7,820,712.33	一年以内	36.44	391,035.62
		270,000.00	一至二年	1.26	54,000.00
		284,490.00	二至三年	1.33	142,245.00
		762,928.77	三年以上	3.56	762,928.77
海关总署物资装备 采购中心	保证金	1,799,000.00	一年以内	8.38	89,950.00
谢亚涛	员工借款	670,000.00	一年以内	3.12	33,500.00
		110,000.00	一至二年	0.51	22,000.00
		20,000.00	二至三年	0.09	10,000.00
冯文俊	员工借款	400,000.00	一年以内	1.86	20,000.00
		180,000.00	一至二年	0.84	36,000.00
		220,000.00	二至三年	1.03	110,000.00
陈振华	员工借款	350,000.00	一年以内	1.63	17,500.00
		150,000.00	一至二年	0.70	30,000.00
		300,000.00	二至三年	1.40	150,000.00
合 计		13,337,131.10		62.15	1,869,159.39

[注]：杭州骧兆企业管理咨询有限公司原名为杭州国泰房地产开发有限公司。

3) 2013 年 12 月 31 日

项目	款项性质	2013 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额比例 (%)	计提的坏账准备 期末余额
杭州国泰房地产开发 有限公司	借款	270,000.00	一年以内	1.12	13,500.00
		284,490.00	一至二年	1.18	56,898.00
		283,148.63	二至三年	1.17	141,574.32
		4,979,780.14	三年以上	20.64	4,979,780.14
东至县蕾光珠宝店	资金往来	1,450,000.00	三年以上	6.01	1,450,000.00
徐荣振	备用金	1,200,000.00	三年以上	4.97	1,200,000.00
温州和乐居日用制 品有限公司	资金往来	1,000,000.00	一年以内	4.14	50,000.00
王宏峰	备用金	963,625.00	三年以上	3.99	963,625.00
合 计		10,431,043.77		43.22	8,855,377.46

(4) 公司 2014 年内实际核销的其他应收款为 10,109,275.38 元。

(5) 2015 年 1 月 31 日无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 2013 年度、2014 年度及 2015 年 1 月均无涉及政府补助的应收款项。

6、存货

(1) 分类情况

项目	2015 年 1 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	金额	跌价准 备	账面价值	金额	跌价准备 ⁺	账面价值
原材料	-	-	-	-	-	-
自制半成品	-	-	-	-	-	-
产成品	-	-	-	-	-	-
库存商品	1,081,135.55	-	1,081,135.55	1,138,724.45	-	1,138,724.45
发出商品	-	-	-	-	-	-
工程施工	-	-	-	-	-	-
开发成本	16,630,547.17	-	16,630,547.17	14,140,176.24	-	14,140,176.24
合 计	17,711,682.72	-	17,711,682.72	15,278,900.69	-	15,278,900.69

(续上表)

项目	2013 年 12 月 31 日		
	金额	跌价准 备	账面价值
原材料	-	-	-

项目	2013 年 12 月 31 日		
	金额	跌价准备	账面价值
自制半成品	-	-	-
产成品	-	-	-
库存商品	1,831,576.96	-	1,831,576.96
发出商品	-	-	-
工程施工	-	-	-
开发成本	13,532,766.76	-	13,532,766.76
合 计	15,364,343.72	-	15,364,343.72

(2) 2013 年度、2014 年度及 2015 年 1 月均未计提存货跌价准备。

(3) 存货 2015 年 1 月 31 日余额无借款费用资本化金额。

(4) 公司 2015 年 1 月 31 日无用于债务担保的存货。

7、其他流动资产

项 目	2015 年 1 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
理财产品	-	-
合 计	-	-

(续上表)

项 目	2013 年 12 月 31 日
理财产品	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00

8、固定资产及累计折旧

(1) 分类情况

1) 2015 年 1 月

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值:					
1. 2014 年 12 月 31 日余额	8,142,971.30	-	2,001,914.68	2,027,351.75	12,172,237.73

2. 本期增加金额				19,230.77	19,230.77
(1) 购置	-	-	-	19,230.77	19,230.77
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2015 年 1 月 31 日余额	8,142,971.30	-	2,001,914.68	2,046,582.52	12,191,468.50
二、累计折旧					
1. 2014 年 12 月 31 日余额	2,739,770.15	-	937,775.69	1,474,332.00	5,151,877.84
2. 本期增加金额	32,232.59	-	24,336.90	20,559.70	77,129.19
(1) 计提	32,232.59	-	24,336.90	20,559.70	77,129.19
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2015 年 1 月 31 日余额	2,772,002.74	-	962,112.59	1,494,891.70	5,229,007.03
三、减值准备					
1. 2014 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额					
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2015 年 1 月 31 日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2015 年 1 月 31 日账面价值	5,370,968.56	-	1,039,802.09	551,690.82	6,962,461.47
2. 2014 年 12 月 31 日账面价值	5,403,201.15	-	1,064,139.08	572,250.52	7,020,359.89

2) 2014 年度

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值:					
1. 2013 年 12 月 31 日余额	8,142,971.30	-	1,070,958.37	1,829,299.62	11,043,229.29
2. 本期增加金额	-	-	930,956.31	328,502.13	1,259,458.44
(1) 购置	-	-	930,956.31	328,502.13	1,259,458.44
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	130,450.00	130,450.00
(1) 处置或报废	-	-	-	130,450.00	130,450.00
4. 2014 年 12 月 31 日余额	8,142,971.30	-	2,001,914.68	2,027,351.75	12,172,237.73

二、累计折旧					
1. 2013 年 12 月 31 日余额	2,352,979.07	-	691,850.89	1,385,127.65	4,429,957.61
2. 本期增加金额	386,791.08	-	245,924.80	213,131.85	845,847.73
(1) 计提	386,791.08	-	245,924.80	213,131.85	845,847.73
3. 本期减少金额	-	-	-	123,927.50	123,927.50
(1) 处置或报废	-	-	-	123,927.50	123,927.50
4. 2014 年 12 月 31 日余额	2,739,770.15		937,775.69	1,474,332.00	5,151,877.84
三、减值准备					
1. 2013 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额					
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2014 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2014 年 12 月 31 日账面价值	5,403,201.15	-	1,064,138.99	553,019.75	7,020,359.89
2. 2013 年 12 月 31 日账面价值	5,789,992.23	-	379,107.48	444,171.97	6,613,271.68

3) 2013 年度

项目	房屋 建筑物	机器设备	运输设备	电子及 办公设备	合计
一、账面原值:					
1. 2012 年 12 月 31 日余额	8,142,971.30	-	772,563.67	1,621,232.07	10,536,767.04
2. 本期增加金额	-	-	298,394.70	208,067.55	506,462.25
(1) 购置	-	-	298,394.70	208,067.55	506,462.25
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2013 年 12 月 31 日余额	8,142,971.30	-	1,070,958.37	1,829,299.62	11,043,229.29
二、累计折旧					
1. 2012 年 12 月 31 日余额	1,966,187.99	-	587,809.47	1,169,915.10	3,723,912.56
2. 本期增加金额	386,791.08	-	104,041.42	215,212.55	706,045.05
(1) 计提	386,791.08	-	104,041.42	215,212.55	706,045.05
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2013 年 12 月 31 日余额	2,352,979.07	-	691,850.89	1,385,127.65	4,429,957.61
三、减值准备					

1. 2012 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额					
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2013 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2013 年 12 月 31 日 账面价值	5,789,992.23	-	379,107.48	444,171.97	6,613,271.68
2. 2012 年 12 月 31 日账面 价值	6,176,783.31	-	184,754.20	451,316.97	6,812,854.48

(2) 2015 年 1 月 31 日无暂时闲置的固定资产。

(3) 2015 年 1 月 31 日无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 2015 年 1 月 31 日无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 公司无未办妥产权证书的固定资产。

9、无形资产

(1) 分类情况

1) 2015 年 1 月

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					-
1. 2014 年 12 月 31 日余额	-	-	-	207,707.41	207,707.41
2. 本期增加金额					
(1) 购置	-	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额					
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 2015 年 1 月 31 日余额	-	-	-	207,707.41	207,707.41
二、累计摊销					
1. 2014 年 12 月 31 日余额	-	-	-	113,434.10	113,434.10
2. 本期增加金额	-	-	-	3,261.80	3,261.80
(1) 计提	-	-	-	3,261.80	3,261.80
3. 本期减少金额					
(1) 处置	-	-	-	-	-

4. 2015 年 1 月 31 日余额	-	-	-	116,695.90	116,695.90
三、减值准备					
1. 2014 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额					
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额					
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 2015 年 1 月 31 日余额					
四、账面价值					
1. 2015 年 1 月 31 日 账面价值	-	-	-	91,011.51	91,011.51
2. 2014 年 12 月 31 日 账面价值	-	-	-	94,273.31	94,273.31

2) 2014 年度

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 2013 年 12 月 31 日余额	-	-	-	152,151.85	152,151.85
2. 本期增加金额	-	-	-	55,555.56	55,555.56
(1) 购置	-	-	-	55,555.56	55,555.56
(2) 内部研发	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额					
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 2014 年 12 月 31 日余额	-	-	-	207,707.41	207,707.41
二、累计摊销					
1. 2013 年 12 月 31 日余额	-	-	-	77,996.22	77,996.22
2. 本期增加金额	-	-	-	35,437.88	35,437.88
(1) 计提	-	-	-	35,437.88	35,437.88
3. 本期减少金额					
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 2014 年 12 月 31 日余额	-	-	-	113,434.10	113,434.10
三、减值准备					
1. 2013 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额					
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额					

(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 2014 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1. 2014 年 12 月 31 日 账面价值	-	-	-	94,273.31	94,273.31
2. 2013 年 12 月 31 日 账面价值	-	-	-	74,155.63	74,155.63

3) 2013 年度

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 2012 年 12 月 31 日余额	-	-	-	132,921.08	132,921.08
2. 本期增加金额	-	-	-	19,230.77	19,230.77
(1) 购置	-	-	-	19,230.77	19,230.77
(2) 内部研发	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额					
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 2013 年 12 月 31 日余额	-	-	-	152,151.85	152,151.85
二、累计摊销					
1. 2012 年 12 月 31 日余额	-	-	-	50,768.33	50,768.33
2. 本期增加金额	-	-	-	27,227.89	27,227.89
(1) 计提	-	-	-	27,227.89	27,227.89
3. 本期减少金额					
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 2013 年 12 月 31 日余额	-	-	-	77,996.22	77,996.22
三、减值准备					
1. 2012 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额					
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额					
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 2013 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1. 2013 年 12 月 31 日 账面价值	-	-	-	74,155.63	74,155.63
2. 2012 年 12 月 31 日	-	-	-	82,152.75	82,152.75

账面价值					
------	--	--	--	--	--

(2) 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

10、长期待摊费用

分类情况：

1) 2015 年 1 月

项目名称	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2015 年 1 月 31 日
办公室装修费	316,615.30	-	5,451.62	311,163.68
CMMI3、ISO20000、ISO9000 审核费用	173,555.56	-	5,783.33	167,772.23
合 计	490,170.86	-	11,234.95	478,935.91

2) 2014 年度

项目名称	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2014 年 12 月 31 日
办公室装修费	87,088.05	327,097.00	97,569.75	316,615.30
CMMI3、ISO20000、ISO9000 审核费用	-	173,555.56	-	173,555.56
合 计	87,088.05	500,652.56	97,569.75	490,170.86

3) 2013 年度

项目名称	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2013 年 12 月 31 日
办公室装修费	180,628.09	-	93,540.04	87,088.05
CMMI3、ISO20000、ISO9000 审核费用	-	-	-	-
合 计	180,628.09	-	93,540.04	87,088.05

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2015 年 1 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	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
递延收益	-	-	-	-
资产减值准备	7,509,440.62	1,128,128.59	8,635,382.29	1,295,864.84
内部交易未实现利润	-	-	-	-
预计负债	-	-	-	-
预提费用	-	-	-	-

项 目	2015 年 1 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
未弥补亏损	41,186.72	10,296.68	3,232,806.81	487,201.51
股份支付成本	-	-	-	-
合 计	7,550,627.34	1,138,425.27	11,868,189.10	1,783,066.35

(续上表)

项 目	2013 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	-	-
资产减值准备	23,515,893.78	3,527,470.32
内部交易未实现利润	-	-
预计负债	-	-
预提费用	-	-
未弥补亏损	39,949.29	9,987.32
股份支付成本	-	-
合 计	23,555,843.07	3,537,457.64

(2) 公司无未经抵销的递延所得税负债情况。

(3) 公司无未确认的递延所得税资产情况。

12、短期借款

(1) 短期借款分类情况

借款类别	2015 年 1 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
质押借款	-	-
抵押借款	2,191,244.16	4,662,325.19
保证借款	-	-
信用借款	-	-
抵押+质押借款	-	-
合 计	2,191,244.16	4,662,325.19

(续上表)

借款类别	2013 年 12 月 31 日
质押借款	-
抵押借款	8,200,000.00
保证借款	-
信用借款	-
抵押+质押借款	-
合 计	8,200,000.00

(2) 期末公司无已逾期未偿还的短期借款。

13、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	2015 年 1 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内	329,610.00	341,064.10
1-2 年	334,114.10	113,100.00
2-3 年	113,100.00	395,080.00
3 年以上	233,954.70	304,899.70
合 计	1,010,778.80	1,154,143.80

(续上表)

账龄	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	4,625,931.33
1-2 年	395,080.00
2-3 年	48,415.00
3 年以上	256,484.70
合 计	5,325,911.03

(2) 截至 2015 年 1 月 31 日应付账款中的无外币余额。

14、预收账款

(1) 账龄分析

账龄	2015 年 1 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内	2,469,960.73	29,541,107.10
1-2 年	29,275,077.24	199,000.00
2-3 年	199,000.00	160,000.00
3 年以上	836,562.26	802,600.00
合 计	32,780,600.23	30,702,707.10

(续上表)

账龄	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	16,850,429.95
1-2 年	3,480,695.27
2-3 年	57,600.00
3 年以上	776,273.50
合 计	21,164,998.72

15、应付职工薪酬

[2015 年 1 月 31 日]:

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 1 月 31 日
一、短期薪酬	96,856.25	2,196,933.44	2,196,933.44	96,856.25
二、离职后福利-设定提存计划	-	126,442.88	126,442.88	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、股份支付	-	-	-	-
五、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
六、其他	-	-	-	-
合 计	96,856.25	2,323,376.32	2,323,376.32	96,856.25

(2) 短期职工薪酬

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 1 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	96,856.25	1,897,457.05	1,897,457.05	96,856.25
2、职工福利费	-	89,625.90	89,625.90	-
3、社会保险费	-	79,496.49	79,496.49	-
其中：医疗保险费	-	70,084.72	70,084.72	-
补充医疗保险费	-	-	-	-
工伤保险费	-	2,867.67	2,867.67	-
生育保险费	-	6,544.10	6,544.10	-
4、住房公积金	-	130,354.00	130,354.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他	-	-	-	-
合 计	96,856.25	2,196,933.44	2,196,933.44	96,856.25

(3) 设定提存计划情况

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 1 月 31 日
1、基本养老保险	-	115,139.79	115,139.79	-
2、失业保险费	-	11,303.09	11,303.09	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	126,442.88	126,442.88	-

[2014 年度]:

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	138,937.01	23,328,115.59	23,370,196.35	96,856.25
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,376,529.83	1,376,529.83	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、股份支付	-	-	-	-
五、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
六、其他	-	-	-	-
合 计	138,937.01	24,704,645.42	24,746,726.18	96,856.25

(2) 短期职工薪酬

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	138,937.01	20,257,276.98	20,299,357.74	96,856.25
2、职工福利费	-	788,058.04	788,058.04	-
3、社会保险费	-	871,236.47	871,236.47	-
其中：医疗保险费	-	768,521.92	768,521.92	-
补充医疗保险费	-	-	-	-
工伤保险费	-	30,718.16	30,718.16	-
生育保险费	-	71,996.39	71,996.39	-
4、住房公积金	-	1,409,823.00	1,409,823.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	1,721.10	1,721.10	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他	-	-	-	-
合 计	138,937.01	23,328,115.59	23,370,196.35	96,856.25

(3) 设定提存计划情况

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	-	1,253,306.87	1,253,306.87	-
2、失业保险费	-	123,222.96	123,222.96	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	1,376,529.83	1,376,529.83	-

[2013 年度]:

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	95,118.24	16,534,525.49	16,490,706.72	138,937.01
二、离职后福利-设定提存计划	-	740,147.50	740,147.50	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、股份支付	-	-	-	-
五、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
六、其他	-	-	-	-
合 计	95,118.24	17,274,672.99	17,230,854.22	138,937.01

(2) 短期职工薪酬

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	95,118.24	13,657,071.58	13,613,252.81	138,937.01
2、职工福利费	-	1,152,179.21	1,152,179.21	-
3、社会保险费	-	526,936.70	526,936.70	-
其中：医疗保险费	-	472,939.16	472,939.16	-
补充医疗保险费	-	-	-	-
工伤保险费	-	16,451.64	16,451.64	-
生育保险费	-	37,545.90	37,545.90	-
4、住房公积金	-	913,188.00	913,188.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	285,150.00	285,150.00	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他	-	-	-	-
合 计	95,118.24	16,534,525.49	16,490,706.72	138,937.01

(3) 设定提存计划情况

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	-	665,354.77	665,354.77	-
2、失业保险费	-	74,792.73	74,792.73	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	740,147.50	740,147.50	-

16、应交税费

税 种	2015 年 1 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
增值税	828,272.16	2,656,724.00
营业税	-	-
个人所得税	104,211.81	100,283.22

企业所得税	89,619.60	32,397.12
印花税	-	-
城建税	35,450.22	156,076.39
房产税	-	-
教育费附加	25,321.59	111,483.14
土地使用税	-	-
综合基金	-	-
合 计	1,082,875.38	3,056,963.87

(续上表)

税 种	2013 年 12 月 31 日
增值税	514,161.27
营业税	-
个人所得税	71,468.21
企业所得税	32,397.12
印花税	-
城建税	34,835.23
房产税	-
教育费附加	24,882.31
土地使用税	-
综合基金	-
合 计	677,744.14

17、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	2015 年 1 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	250,173.99	27.92	31,446.04	4.70
1 至 2 年	17,905.14	2.00	118,209.07	17.67
2 至 3 年	118,209.07	13.20	73,776.80	11.03
3 年以上	509,538.42	56.88	445,439.76	66.60
合 计	895,826.62	100.00	668,871.67	100.00

(续上表)

账 龄	2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)

账 龄	2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)
1 年以内	1,488,146.31	73.76
1 至 2 年	83,954.77	4.16
2 至 3 年	20,000.00	0.99
3 年以上	425,439.76	21.09
合 计	2,017,540.84	100.00

18、其他流动负债

分类情况

项 目	2015 年 1 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
外协费用	47,169.81	47,169.81
合 计	47,169.81	47,169.81

(续上表)

项 目	2013 年 12 月 31 日
外协费用	47,169.81
合 计	47,169.81

19、股本

2015 年 1 月

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增减(+, -)				2015 年 1 月 31 日
		新增实收资本	减少实收资本	公积金 转股	小计	
徐育毅	14,985,748.80	-	6,385,349.00	-	-6,385,349.00	8,600,399.80
刘玉环	2,178,000.00	-	395,100.00	-	-395,100.00	1,782,900.00
刘东海	3,275,712.00	-	1,039,212.00	-	-1,039,212.00	2,236,500.00
蒋君伟	217,800.00	-	69,750.00	-	-69,750.00	148,050.00
徐国剑	493,099.20	-	111,949.00	-	-111,949.00	381,150.20
陈伯弘	332,640.00	-	332,640.00	-	-332,640.00	-
赵宁	297,000.00	-	-	-	-	297,000.00
浙江贝利创业 投资有限公司	7,920,000.00	-	7,920,000.00	-	-7,920,000.00	-
沈国健	-	7,920,000.00	-	-	7,920,000.00	7,920,000.00
陈亮	-	1,277,100.00	-	-	1,277,100.00	1,277,100.00
田小飞	-	207,900.00	-	-	207,900.00	207,900.00
刘丽娥	-	297,000.00	-	-	297,000.00	297,000.00

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增减 (+, -)				2015 年 1 月 31 日
		新增实收资本	减少实收资本	公积金 转股	小计	
宋迪	-	891,000.00	-		891,000.00	891,000.00
桂运吉	-	315,000.00	-		315,000.00	315,000.00
北京城亮资本 投资	-	7,146,000.00	-		7,146,000.00	7,146,000.00
合 计	29,700,000.00	18,054,000.00	16,254,000.00	-	1,800,000.00	31,500,000.00

2014 年度

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增减 (+, -)				2014 年 12 月 31 日
		新增实收资本	减少实收资本	公积金 转股	小计	
徐育毅	14,985,748.80	-	-	-	-	14,985,748.80
刘玉环	2,178,000.00					2,178,000.00
刘东海	3,275,712.00	-	-	-	-	3,275,712.00
蒋君伟	217,800.00					217,800.00
徐国剑	493,099.20					493,099.20
陈伯弘	332,640.00					332,640.00
赵宁	297,000.00					297,000.00
浙江贝利创业 投资有限公司	7,920,000.00					7,920,000.00
合 计	29,700,000.00	-	-	-	-	29,700,000.00

2013 年度

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增减 (+, -)				2013 年 12 月 31 日 减少实收资本
		新增实收资本	减少实收资本	公积金 转股	小计	
徐育毅	14,985,748.80	-	-	-	-	14,985,748.80
刘玉环	2,178,000.00			-		2,178,000.00
刘东海	3,275,712.00	-	-	-	-	3,275,712.00
蒋君伟	217,800.00					217,800.00
徐国剑	493,099.20					493,099.20
陈伯弘	332,640.00					332,640.00
赵宁	297,000.00					297,000.00
浙江贝利创 业投资有限 公司	7,920,000.00					7,920,000.00

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增减(+, -)				2013 年 12 月 31 日 减少实收资本
		新增实收资本	减少实收资本	公积金 转股	小计	
合 计	29,700,000.00			-		29,700,000.00

20、资本公积

1) 2015 年 1 月 31 日

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加[注]	本期减少	2015 年 12 月 31 日
资本溢价(股本溢价)		3,376,271.54		3,376,271.54
其他资本公积	-			
合 计		3,376,271.54		3,376,271.54

[注] 2015 年 4 月 7 日, 公司召开创立大会暨第一次股东大会, 会议审议通过了《关于设立北京广通信达软件股份有限公司的议案》, 各股东以经天衡会计师事务所(特殊普通合伙)出具的天衡审字(2015)00897 号审计报告审定的原北京广通信达科技有限公司截至 2014 年 12 月 31 日止的净资产人民币 34,876,271.54 元出资, 按 1:0.9032 的比例折合股本 31,500,000.00 股, 每股面值人民币 1.00 元, 合计人民币 31,500,000.00 元, 其余人民币 3,376,271.54 元计入资本公积。

21、盈余公积

1) 2015 年 1 月

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少[注]	2015 年 1 月 31 日
法定盈余公积	2,932,204.01	-	2,932,204.01	-
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	2,932,204.01	-	2,932,204.01	-

[注] 2015 年 4 月 7 日, 公司召开创立大会暨第一次股东大会, 会议审议通过了《关于设立北京广通信达软件股份有限公司的议案》, 各股东以经天衡会计师事务所(特殊普通合伙)出具的天衡审字(2015)00897 号审计报告审定的原北京广通信达科技有限公司截至 2014 年 12 月 31 日止的净资产人民币 34,876,271.54 元(其中: 盈余公积 2,932,204.01 元)出资, 按 1:0.9032 的比例折合股本 31,500,000.00 股, 每股面值人民币 1.00 元, 合计人民币 31,500,000.00 元, 其余人民币 3,376,271.54 元计入资本公积。

2) 2014 年度

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,932,204.01	-	-	2,932,204.01
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	2,932,204.01	-	-	2,932,204.01

3) 2013 年度

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,932,204.01	-	-	2,932,204.01
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	2,932,204.01	-	-	2,932,204.01

22、未分配利润

项 目	2015 年 1 月	2014 年度
调整前上年年末未分配利润	-3,464,592.11	-20,679,842.92
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-	-
调整后年初未分配利润	-3,464,592.11	-20,679,842.92
加:本期净利润	3,860,104.63	17,215,250.81
减:提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	444,067.53[注]	-
期末未分配利润	-48,555.01	-3,464,592.11

(续上表)

项 目	2013 年度
调整前上年年末未分配利润	-24,035,794.64
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-
调整后年初未分配利润	-24,035,794.64
加:本期净利润	3,355,951.72
减:提取法定盈余公积	-
提取任意盈余公积	-
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	-20,679,842.92

[注] 2015 年 4 月 7 日,公司召开创立大会暨第一次股东大会,会议审议通过了《关于设立北京广通信达软件股份有限公司的议案》,各股东以经天衡会计师事务所(特殊普通合伙)出具的天衡

审字(2015)00897 号审计报告审定的原北京广通信达科技有限公司截至 2014 年 12 月 31 日止的净资产人民币 34,876,271.54 元(其中:未分配利润 444,067.53 元)出资,按 1:0.9032 的比例折合股本 31,500,000.00 股,每股面值人民币 1.00 元,合计人民币 31,500,000.00 元,其余人民币 3,376,271.54 元计入资本公积。

23、营业收入、营业成本

分类情况

项 目	2015 年 1 月		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	2,106,615.87	663,013.01	60,965,095.36	15,987,724.47
其他业务收入	-	-	-	-
合 计	2,106,615.87	663,013.01	60,965,095.36	15,987,724.47

(续上表)

项 目	2013 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务收入	53,921,052.33	23,979,778.90
其他业务收入	-	-
合 计	53,921,052.33	23,979,778.90

24、营业税金及附加

项 目	2015 年 1 月	2014 年度
营业税	-	-
城市维护建设税	35,450.22	659,927.98
教育费附加	25,321.59	471,377.13
合 计	60,771.81	1,131,305.11

(续上表)

项 目	2013 年度
营业税	-
城市维护建设税	393,989.82
教育费附加	286,221.29
合 计	680,211.11

25、销售费用

项 目	2015 年 1 月	2014 年度
-----	------------	---------

项 目	2015 年 1 月	2014 年度
职工薪酬	247,147.84	2,938,265.79
低值易耗品摊销	24,656.00	5,988.00
公积金	16,035.00	160,065.00
广告及宣传费	-	-
办公费	30,886.00	89,483.60
通讯费	84.00	1,801.20
差旅费	-	165,324.26
车辆费	200.00	8,051.00
业务招待费	40,969.50	-
咨询顾问费	16,382.50	-
员工培训费	-	16,000.00
合 计	376,360.84	3,384,978.85

(续上表)

项 目	2013 年度
职工薪酬	2,724,128.80
低值易耗品摊销	-
公积金	140,114.00
广告及宣传费	18,867.92
办公费	124,656.20
通讯费	30,737.95
差旅费	172,473.70
车辆费	7,723.00
业务招待费	133,097.98
咨询顾问费	-
员工培训费	14,622.64
合 计	3,366,422.19

26、管理费用

项 目	2015 年 1 月	2014 年度
职工薪酬	221,635.93	4,729,962.02
固定资产折旧	66,274.30	735,257.21
无形资产摊销	1,411.37	13,232.72
低值易耗品摊销	8,517.22	255,953.72
长期待摊费用摊销	5,451.62	97,569.75
中标服务费	-	-
残保金	-1,278.00	110,511.70
修理费	-	37,583.70

项 目	2015 年 1 月	2014 年度
公积金	78,789.00	281,456.00
检验检测费	-	-
技术服务费	32,632.10	125,185.98
广告及宣传费	-	16,153.85
办公费	19,312.20	506,152.13
通讯费	11,327.14	128,891.22
差旅费	34,339.62	412,471.92
水电费	256.44	110,672.42
车辆费	15,728.32	283,237.35
保险费	-	12,672.30
会务费	-	1,021,756.94
业务招待费	7,125.00	97,581.93
房租及物管费	10,363.27	937,371.18
咨询顾问费	-	392,865.00
各项税金	22,822.23	82,709.42
研发经费	1,823,938.82	13,640,920.75
资质及会费	5,783.33	-
员工培训费	-	511,013.62
中介机构费用	-	97,486.54
合 计	2,364,429.91	24,638,669.37

(续上表)

项 目	2013 年度
职工薪酬	3,302,218.70
固定资产折旧	600,553.79
无形资产摊销	6,625.28
低值易耗品摊销	255,677.38
长期待摊费用摊销	92,583.31
中标服务费	6,000.00
质保金	99,134.01
修理费	9,250.00
公积金	773,074.00
检验检测费	74,149.06
技术服务费	527,482.06
广告及宣传费	94,712.99
办公费	243,071.36
通讯费	179,237.96
差旅费	55,422.03
水电费	81,031.56

项 目	2013 年度
车辆费	313,271.34
保险费	2,000.00
会务费	1,198,956.14
业务招待费	209,593.90
房租及物管费	1,181,266.66
咨询顾问费	655,409.32
各项税金	70,888.50
研发经费	13,357,868.70
资质及会费	-
员工培训费	226,785.39
中介机构费用	118,903.94
合 计	23,735,167.38

27、财务费用

项 目	2015 年 1 月	2014 年度
利息支出	15,580.52	414,720.96
减：利息收入	32,219.18	335,192.02
汇兑损失	-	-
金融机构手续费	1,450.36	19,804.28
合 计	-15,188.30	99,333.22

(续上表)

项 目	2013 年度
利息支出	478,726.94
减：利息收入	285,239.25
汇兑损失	-
金融机构手续费	16,048.21
合 计	209,535.90

28、资产减值损失

项 目	2015 年 1 月	2014 年度
坏账准备	-1,125,941.67	-1,442,336.11
固定资产减值损失	-	-
合 计	-1,125,941.67	-1,442,336.11

(续上表)

项 目	2013 年度
坏账准备	5,565,748.50
固定资产减值损失	-
合 计	5,565,748.50

29、投资收益

分类情况：

项 目	2015 年 1 月	2014 年度	2013 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-	-	-
委托贷款投资收益	-	-	-
理财产品投资收益	-	5,589.04	6,304.56
其他	-	-	-
合计	-	5,589.04	6,304.56

30、营业外收入

(1) 分类情况

项 目	2015 年 1 月	2014 年度
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	-	-
债务重组利得	-	-
政府补助	3,000.00	-
罚款、赔款收入	-	-
增值税退税	4,530,622.92	1,756,766.85
其他	245,175.00	47,388.26
合 计	4,778,797.92	1,804,155.11

(续上表)

项 目	2013 年度
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	-
债务重组利得	-
政府补助	204,257.15
罚款、赔款收入	-
增值税退税	6,680,404.90
其他	23,520.63
合 计	6,908,182.68

(2) 政府补助明细情况

2015 年 1 月

拨款单位	金额	与资产相关/与收益相关
北京中关村企业信用促进会	3,000.00	与收益相关

2013 年度

拨款单位	金额	与资产相关/与收益相关
北京市科学技术委员会	200,000.00	与收益相关
海淀区地方税务局	4,257.15	与收益相关
合计	204,257.15	

31、营业外支出

项 目	2015 年 1 月	2014 年度
处理固定资产损失	-	5,522.50
综合基金	-	-
捐赠	-	-
罚款支出	-	-
其他	-	-
合 计	-	5,522.50

(续上表)

项 目	2013 年度
处理固定资产损失	-
综合基金	-
捐赠	-
罚款支出	200.24
其他	-
合 计	200.24

32、所得税费用

(1) 所得税费用

项 目	2015 年 1 月	2014 年度
本期所得税费用	57,222.48	-

项 目	2015 年 1 月	2014 年度
递延所得税费用	644,641.08	1,754,391.29
合 计	701,863.56	1,754,391.29

(续上表)

项 目	2013 年度
本期所得税费用	32,397.12
递延所得税费用	-89,873.49
合 计	-57,476.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2015 年 1 月	2014 年度	2013 年度
利润总额	4,561,968.19	18,969,642.10	3,298,475.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	709,346.53	2,864,143.03	520,946.83
子公司适用不同税率的影响	-7,482.97	3,107.99	-9,356.67
调整以前期间所得税的影响	-	-	-
非应税收入的影响	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-	-	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-	-
研发费加计扣除	-	-1,112,859.73	-569,066.53
所得税费用	701,863.56	1,754,391.29	-57,476.37

33、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年 1 月	2014 年度
银行存款利息	32,219.18	335,192.02
保证金、押金	-	-
备用金等	-	-
外部单位往来款项	5,899,338.23	15,837,126.59
政府补助	3,000.00	-
租金收入	-	-
其他	-	-
合 计	5,934,557.41	16,172,318.61

(续上表)

项 目	2013 年度
银行存款利息	285,239.25
保证金、押金	881,763.00
备用金等	500.00

项 目	2013 年度
外部单位往来款项	12,533,987.45
政府补助	204,257.15
租金收入	-
其他	-
合 计	13,905,746.85

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年 1 月	2014 年度
各项费用	434,594.28	8,684,734.36
保证金、押金	233,745.00	2,336,838.00
备用金等	341,672.73	4,371,514.54
外部单位往来款	-	9,112,549.04
捐赠支出	-	-
其他往来变动	9,678.14	2,597,038.57
其他	-	-
合 计	1,019,690.15	27,102,674.51

(续上表)

项 目	2013 年度
各项费用	12,957,857.65
保证金、押金	37,250.00
备用金等	554,646.00
外部单位往来款	14,566,449.48
捐赠支出	-
其他往来变动	2,155,939.96
其他	-
合 计	30,272,143.09

34、现金流量表补充资料

项 目	2015 年 1 月	2014 年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	3,860,104.63	17,215,250.81
加：资产减值准备	-1,125,941.67	-14,880,511.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	77,094.89	845,436.13
无形资产摊销	3,261.80	35,437.88
长期待摊费用摊销	11,234.95	97,569.75
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）	-	5,522.50
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）	15,580.52	414,720.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-5,589.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	132,797.02	1,754,391.29
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）	-2,432,782.03	85,443.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,206,670.75	-10,132,972.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	187,394.59	6,354,410.95
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	8,447,259.51	1,789,110.28
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,529,119.53	5,787,752.34
减：现金的期初余额	5,787,752.34	8,806,948.68
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	7,741,367.19	-3,019,196.34

(续上表)

项 目	2013 年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：	
净利润	3,355,951.72
加：资产减值准备	5,565,748.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	705,633.45
无形资产摊销	27,227.89
长期待摊费用摊销	93,540.04
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）	478,726.94
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,304.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-89,873.49
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）	-6,694,678.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,230,751.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,646,130.96
其他	-
经营活动产生的现金流量净额	8,851,351.42

二、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	-
三、现金及现金等价物净变动情况：	
现金的期末余额	8,806,948.68
减：现金的期初余额	2,374,757.37
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	6,432,191.31

35、现金及现金等价物

项 目	2015 年 1 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一、现金	13,529,119.53	5,787,752.34
其中：库存现金	17,544.03	60,246.88
可随时用于支付的银行存款	13,511,575.50	5,727,505.46
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、现金及现金等价物余额	13,529,119.53	5,787,752.34

(续上表)

项 目	2013 年 12 月 31 日
一、现金	8,806,948.68
其中：库存现金	744,190.87
可随时用于支付的银行存款	8,062,757.81
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、现金及现金等价物余额	8,806,948.68

36、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2015 年 1 月 31 日 金额	2014 年 12 月 31 日 金额	2013 年 12 月 31 日 金额	受限制的原因
货币资金	304,555.75	304,555.75	275,230.08	银行保函保证金
固定资产	5,370,968.56	5,403,201.15	5,789,992.23	房产用于银行借款抵押担保
合 计	5,675,524.31	5,707,756.90	6,065,222.31	

六、在其它主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
国信安通(北京)科技有限公司	北京市	北京市	软件开发及服务	100.00%	-	直接投资

(2) 重要的非全资子公司:

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
无				

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收及其他应收款，应付账款，其他应付款，银行存款及借款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的

最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

(1) 利率风险—公允价值变动风险

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款均为短期借款，因此本公司管理层认为利率风险-公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的短期借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

2、信用风险

2015 年 1 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司控制信用额度，进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

截止 2015 年 1 月 31 日，本公司无逾期未减值的金融资产。

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的与金融工具相关的风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

八、公允价值的披露

无

九、关联方关系及其交易事项

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司。

2、本公司的实际控制人情况

2011 年 11 月 29 日，徐育毅、刘东海双方签署了《一致行动人协议》，双方同意在决定公司日常经营管理事项时，尤其是行使召集权、提案权、表决权时均应采取一致行动。徐育毅、刘东海二人实际控制公司的经营与决策，为有限公司的实际控制人。

3、本公司的子公司情况

子公司名称	企业类型	注册地	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例	母公司对本公 司的表决权比 例	组织机构代 码
国信安通（北京） 科技有限公司	有限责任 公司	北京市	200.00	100.00	100.00	66752839-9

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杭州国泰房地产开发有限公司[注 1]	本公司股东沈国健是该公司的实际控制人[注 2]
杭州骧兆企业管理咨询有限公司	本公司股东沈国健是该公司的实际控制人

注 1：杭州国泰在 2014 年变更名称为杭州骧兆企业管理咨询有限公司。

注 2：本公司股东沈国健持有贝利控股集团有限公司 70%股份，贝利控股集团有限公司持有浙江贝利房地产集团有限公司 100%股份，浙江贝利房地产集团有限公司持有杭州骧兆企业管理咨询有限公司 100%股份。沈国健间接持有杭州骧兆企业管理咨询有限公司 100%股份。

5、关联交易情况

关联方资金拆借

借款方名称	借款本金	2015 年 1 月利息收入	2014 年度利息收入	2013 年度利息收入
杭州骧兆企业管理咨询有	7,500,000.00[注]	32,219.18	320,712.33	270,000.00

限公司（杭州国泰房地产开发有限公司）				
--------------------	--	--	--	--

注：借款本金中，2009 年 1 月 1 日借款 450 万元，2014 年重新签订协议借款 750 万元，本金已在 2015 年 1 月 28 日归还。

6、关联方应收应付款项

关联方名称	会计科目	2015 年 1 月余额	2014 年 12 月 31 日 余额	2013 年 12 月 31 日 余额
杭州骥兆企业管理咨询有限公司 (杭州国泰房地产开发有限公司)	其他应收款	1,670,350.28	9,138,131.10	5,817,418.77

十、或有事项

截至 2015 年 1 月 31 日，本公司无需披露的或有事项。

十一、承诺事项

截至 2015 年 1 月 31 日，本公司无需披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

根据 2015 年 4 月 7 日召开的创立大会决议本公司在 2015 年 4 月 17 日改制为股份有限公司。

十三、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表附注

1、应收账款

(1) 分类情况

类 别	2015 年 1 月 31 日				2014 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(%)	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)

类 别	2015 年 1 月 31 日				2014 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(%)	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								
账龄分析法组合	21,665,758.10	100.00	3,871,341.59	17.87	25,332,413.02	100.00	4,528,911.48	17.88
组合小计	21,665,758.10	100.00	3,871,341.59	17.87	25,332,413.02	100.00	4,528,911.48	17.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	21,665,758.10	100.00	3,871,341.59		25,332,413.02	100.00	4,528,911.48	

(续上表)

类 别	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		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				
账龄分析法组合	9,371,535.65	73.79	3,117,352.54	33.26
组合小计	9,371,535.65	73.79	3,117,352.54	33.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,328,900.00	26.21	3,328,900.00	100.00
合 计	12,700,435.65	100.00	6,446,252.54	

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2015 年 1 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	17,531,972.98	80.92	19,589,026.91	77.33
1—2 年	1,205,208.97	5.56	2,501,319.97	9.87

账龄	2015 年 1 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2—3 年	349,750.00	1.62	385,740.00	1.52
3 年以上	2,578,826.15	11.90	2,856,326.14	11.28
合 计	21,665,758.10	100.00	25,332,413.02	100.00

(续上表)

账龄	2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)
1 年以内	5,127,216.37	54.71
1—2 年	1,377,770.00	14.70
2—3 年	562,223.13	6.00
3 年以上	2,304,326.15	24.59
合 计	9,371,535.65	100.00

(3) 按欠款方式归集的期末应收账款余额前五名情况

1) 2015 年 1 月 31 日

项目	2015 年 1 月 31 日	账龄	占应收账款总 额比例 (%)	计提坏账金额
山西圣点世纪科技有限公司	3,429,600.01	一年以内	15.83	171,480.00
东方网力科技股份有限公司	1,387,606.83	一年以内	6.40	69,380.34
奥莱广通	960,000.00	三年以上	4.43	960,000.00
广州金微软件技术有限公司	945,000.00	一年以内	4.36	47,250.00
北京真视通科技股份有限公司	710,470.11	一年以内	3.28	35,523.51
合 计	7,432,676.95		34.30	1,283,633.85

2) 2014 年 12 月 31 日

项目	2014 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款总 额比例 (%)	计提坏账金额
山西圣点世纪科技有限公司	3,429,600.01	一年以内	13.54	171,480.00
东方网力科技股份有限公司	2,387,606.83	一年以内	9.42	119,380.34
北京真视通科技股份有限公司	1,900,000.02	一年以内	7.50	95,000.00
快威科技集团有限公司	1,752,100.00	一至二年	6.92	350,420.00
奥莱广通	960,000.00	三年以上	3.79	960,000.00
合 计	10,429,306.86		41.17	1,696,280.34

3) 2013 年 12 月 31 日

项目	2013 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款总额 比例 (%)	计提坏账金额
快威科技集团有限公司	1,752,100.00	一年以内	13.80	87,605.00
奥莱广通	960,000.00	三年以上	7.56	960,000.00
宜昌市公安局交通警察支队	569,577.00	一年以内	4.48	28,478.85
联博	446,100.00	三年以上	3.51	446,100.00
湖南软神科技有限公司	442,500.00	一至二年	3.48	88,500.00
合 计	4,170,277.00		32.83	1,610,683.85

(4) 截至 2015 年 1 月 31 日无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 截至 2015 年 1 月 31 日应收账款中的无外币余额。

(6) 公司 2014 年度实际核销的应收账款为 3,328,900.00 元。

(7) 截至 2015 年 1 月 31 日无应收其他关联方款项情况。

2、其他应收款

(1) 分类情况

类 别	2015 年 1 月 31 日				2014 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 (%)	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								
账龄分析法组合	16,547,442.04	100.00	3,620,974.03	21.88	21,399,218.59	100.00	4,100,895.81	19.16
组合小计	16,547,442.04	100.00	3,620,974.03	21.88	21,399,218.59	100.00	4,100,895.81	19.16
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	16,547,442.04	100.00	3,620,974.03		21,399,218.59	100.00	4,100,895.81	

(续上表)

类 别	2013 年 12 月 31 日	
	账面余额	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				
账龄分析法组合	13,966,458.22	57.93	6,924,681.62	49.58
组合小计	13,966,458.22	57.93	6,924,681.62	49.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,144,097.12	42.07	10,144,097.12	100.00
合 计	24,110,555.34	100.00	17,068,778.74	

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2015 年 1 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	9,790,605.58	59.17	14,124,381.13	66.00
1—2 年	3,586,362.45	21.67	3,597,362.45	16.81
2—3 年	1,512,605.50	9.14	2,004,541.50	9.37
3 年以上	1,657,868.51	10.02	1,672,933.51	7.82
合 计	16,547,442.04	100.00	21,399,218.59	100.00

(续上表)

账 龄	2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)
1 年以内	5,232,780.99	37.47
1—2 年	2,085,855.00	14.93
2—3 年	803,901.34	5.76
3 年以上	5,843,920.89	41.84
合 计	13,966,458.22	100.00

(3) 按欠款方式归集的期末其他应收款余额前五名情况

1) 2015 年 1 月 31 日

项目	款项性质	2015 年 1 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额比例(%)	计提的坏账准备 期末余额
东至县蕾光珠宝店	资金往来	2,000,000.00	一年以内	12.09	100,000.00
海关总署物资装备 采购中心	保证金	1,799,000.00	一年以内	10.87	89,950.00
杭州微兆企业管理	借款	352,931.51	一年以内	2.13	17,646.58

项目	款项性质	2015 年 1 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额比例 (%)	计提的坏账准备 期末余额
咨询有限公司		270,000.00	一至二年	1.63	54,000.00
		284,490.00	二至三年	1.72	142,245.00
		762,928.77	三年以上	4.61	762,928.77
谢亚涛	员工借款	670,000.00	一至二年	4.05	134,000.00
		110,000.00	二至三年	0.66	55,000.00
		20,000.00	三年以上	0.12	20,000.00
沈陈侃	员工借款	40,000.00	一至二年	0.24	8,000.00
		700,000.00	二至三年	4.23	350,000.00
		60,000.00	三年以上	0.36	60,000.00
合 计		7,069,350.28		42.72	1,793,770.3

2) 2014 年 12 月 31 日

项目	款项性质	2014 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额比例 (%)	计提的坏账准备 期末余额
杭州联兆企业管理 咨询有限公司[注]	借款	7,820,712.33	一年以内	36.55	391,035.62
		270,000.00	一至二年	1.26	54,000.00
		284,490.00	二至三年	1.33	142,245.00
		762,928.77	三年以上	3.57	762,928.77
海关总署物资装备 采购中心	保证金	1,799,000.00	一年以内	8.41	89,950.00
谢亚涛	员工借款	670,000.00	一年以内	3.13	33,500.00
		110,000.00	一至二年	0.51	22,000.00
		20,000.00	二至三年	0.09	10,000.00
冯文俊	员工借款	400,000.00	一年以内	1.87	20,000.00
		180,000.00	一至二年	0.84	36,000.00
		220,000.00	二至三年	1.03	110,000.00
陈振华	员工借款	350,000.00	一年以内	1.64	17,500.00
		150,000.00	一至二年	0.70	30,000.00
		300,000.00	二至三年	1.40	150,000.00
合 计		13,337,131.10		62.33	1,869,159.39

3) 2013 年 12 月 31 日

项目	款项性质	2013 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额比例 (%)	计提的坏账准备 期末余额
----	------	---------------------	----	--------------------	-----------------

项目	款项性质	2013 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额比例 (%)	计提的坏账准备 期末余额
杭州国泰房地产开发 有限公司	借款	270,000.00	一年以内	1.12	13,500.00
		284,490.00	一至二年	1.18	56,898.00
		283,148.63	二至三年	1.17	141,574.32
		4,979,780.14	三年以上	20.65	4,979,780.14
东至县蕾光珠宝店	资金往来	1,450,000.00	三年以上	6.01	1,450,000.00
徐荣振	备用金	1,200,000.00	三年以上	4.98	1,200,000.00
温州和乐居日用制 品有限公司	资金往来	1,000,000.00	一年以内	4.15	50,000.00
王宏峰	备用金	963,625.00	三年以上	4.00	963,625.00
合 计		10,431,043.77		43.26	8,855,377.46

(4) 本公司 2014 年实际核销的其他应收款为 10,144,097.12 元。

(5) 截至 2015 年 1 月 31 日无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 2013 年度、2014 年度及 2015 年 1 月均无涉及政府补助的应收款项。

3、长期股权投资

(1) 分类情况

项目	2015 年 1 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	金额	减值准备	账面价值
按成本法核算的 长期股权投资	2,000,000.00	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00
按权益法核算的 长期股权投资	-	-	-	-	-	-
合计	2,000,000.00	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00

(续上表)

项目	2013 年 12 月 31 日		
	金额	减值准备	账面价值
按成本法核算的 长期股权投资	2,000,000.00	-	2,000,000.00
按权益法核算的 长期股权投资	-	-	-
合计	2,000,000.00	-	2,000,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资

2015 年 1 月 31 日

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
国信安通（北京）科技有限公司	100%	100%	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00

2014 年 12 月 31 日

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
国信安通（北京）科技有限公司	100%	100%	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00

2013 年 12 月 31 日

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
国信安通（北京）科技有限公司	100%	100%	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00

(3) 长期股权投资减值准备

期末不存在应计提长期股权投资减值准备的情况。

4、营业收入、营业成本

分类情况

项 目	2015 年 1 月		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	2,106,615.87	663,013.01	60,552,474.00	15,987,724.47
其他业务收入	-	-	-	-
合 计	2,106,615.87	663,013.01	60,552,474.00	15,987,724.47

(续上表)

项 目	2013 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务收入	53,586,100.87	23,979,778.90
其他业务收入	-	-
合 计	53,586,100.87	23,979,778.90

5、投资收益

项 目	2015 年 1 月	2014 年度	2013 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-	-	-
委托贷款投资收益	-	-	-
理财产品投资收益	-	5,589.04	6,304.56
其他	-	-	-
合计	-	5,589.04	6,304.56

十五、补充资料

公司近两年及一期非经常性损益

项 目	2015 年 1 月	2014 年度	2013 年度
非流动性资产处置损益	-	-5,522.50	-
其中：处置固定资产、无形资产等净损益	-	-5,522.50	-
处置长期股权投资净损益	-	-	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-	-
计入当期损益的政府补助	-	-	-
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	-	-	-
委托投资损益	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
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	-	-	-

项 目	2015 年 1 月	2014 年度	2013 年度
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支净额	245,175.00	-	-
其他非经常性损益项目	-	-	-
所得税影响金额	-	-	-
少数股东损益影响金额	-	-	-
扣除企业所得税及少数股东权益后的非经常性损益	245,175.00	-5,522.50	-

北京广通信达软件股份有限公司
二〇一五年四月十日





营业执照

(副本)

编号 3200000000201504200093

注册号 3200000000111069 (1/1)

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

执行事务合伙人 余海平 魏云健 冯建刚 冯建全 陈松涛 郭松 俞亮 宋明辉 吴向东 钱建忠 葛以平 郭建珍

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31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。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



2015年04月20日

证书序号: 000139

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
天衡会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 余瑞玉

证书号: 40

发证时间: 二〇一五年十二月九日

证书有效期至: 二〇一五年十二月九日





会计师事务所

执业证书

名称: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 余瑞玉

办公场所: 南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座18-20楼

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 32000010

注册资本(出资额): 1002万元

批准设立文号: 苏财会[2013]39号

批准设立日期: 2013-09-28

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:

江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制



姓 Full name 田业顺
 性 Sex 男
 出生 Date of birth 1972-11-20
 工作 Working unit 江苏英信会计师事务所有限公司
 身份证 Identity card No. 320105721120121



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.



320100010013

证书编号:
No. of Certificate

江苏爱立信会计师事务所

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

九九七 十二 二十五

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
/ /

2010 4 1

2011.1.1



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.



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.



姓名 朱洁
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1981-06-04
Date of birth
工作单位 江证天衡会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 320113198106040827
Identity card No.

