

深圳市神尔科技有限公司

审 计 报 告

大信审字【2015】第 5-00273 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower 1
Zhichun Road,Haidian
DisBeijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2015]第 5-00273 号

深圳市神尔科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市神尔科技有限公司（以下简称“神尔科技”、“本公司”）财务报表，包括 2015 年 5 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年 1-5 月份、2014 年度、2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower 1
Zhichun Road,Haidian
DisBeijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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2015年5月31日、2014年12月31日、2013年12月31日的财务状况以及2015年1-5月份、2014年度、2013年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一五年七月十五日

合并资产负债表

编制单位：深圳市神尔科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金	五（一）	13,000,118.02	2,138,332.34	1,871,437.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	五（二）	1,241,043.77	7,452,225.00	1,577,683.80
预付款项	五（三）	194,941.75	170,539.00	131,033.00
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五（四）	623,720.08	19,512,406.54	3,109,139.20
存货	五（五）	3,950,240.76	811,016.61	136,397.66
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（六）	35,804,214.02	11,037,292.25	9,200,000.00
流动资产合计		54,814,278.40	41,121,811.74	16,025,691.57
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五（七）	820,689.13	822,237.69	748,478.22
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（八）	92,033.33	53,300.00	68,900.00
开发支出				
商誉	五（九）	405,239.15		
长期待摊费用				
递延所得税资产	五（十）	1,910.62	11,291.25	3,984.05
其他非流动资产				
非流动资产合计		1,319,872.23	886,828.94	821,362.27
资产总计		56,134,150.63	42,008,640.68	16,847,053.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市神尔科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年5月31日	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	五（十一）	4,018,985.70	2,650,240.10	1,957,315.19
预收款项	五（十二）	3,794,124.49	50,773.45	500,000.00
应付职工薪酬	五（十三）	929,654.33	545,569.44	288,359.57
应交税费	五（十四）	2,861,673.24	2,182,300.04	1,370,390.98
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五（十五）	126,632.96	615,601.19	1,155,525.83
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		11,731,070.72	6,044,484.22	5,271,591.57
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		11,731,070.72	6,044,484.22	5,271,591.57
所有者权益：				
实收资本	五（十六）	30,000,000.00	30,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五（十七）	596,282.98	596,282.98	157,534.45
未分配利润	五（十八）	13,704,085.22	5,367,873.48	1,417,927.82
归属于母公司所有者权益合计		44,300,368.20	35,964,156.46	11,575,462.27
少数股东权益		102,711.71		
所有者权益合计		44,403,079.91	35,964,156.46	11,575,462.27
负债和所有者权益总计		56,134,150.63	42,008,640.68	16,847,053.84

法定代表人：

刘金伟

主管会计工作负责人：

李海

会计机构负责人：

黄东姝

母公司资产负债表

编制单位：深圳市神尔科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金		12,418,074.95	1,136,989.14	1,871,437.91
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	十二（一）	1,211,097.98	7,452,225.00	1,577,683.80
预付款项		180,328.00	170,539.00	131,033.00
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十二（二）	595,907.08	19,512,406.54	3,109,139.20
存货		3,915,384.66	811,016.61	136,397.66
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		29,554,214.02	11,037,292.25	9,200,000.00
流动资产合计		47,875,006.69	40,120,468.54	16,025,691.57
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	十二（三）	6,800,000.00	1,000,000.00	
投资性房地产				
固定资产		820,689.13	822,237.69	748,478.22
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		92,033.33	53,300.00	68,900.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		1,835.00	11,291.25	3,984.05
其他非流动资产				
非流动资产合计		7,714,557.46	1,886,828.94	821,362.27
资产总计		55,589,564.15	42,007,297.48	16,847,053.84

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（续）

编制单位：深圳市神尔科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年5月31日	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		4,018,985.70	2,650,240.10	1,957,315.19
预收款项		3,697,042.65	50,773.45	500,000.00
应付职工薪酬		829,294.42	545,569.44	288,359.57
应交税费		2,831,452.67	2,182,165.72	1,370,390.98
应付利息				
应付股利				
其他应付款		126,567.61	615,601.19	1,155,525.83
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		11,503,343.05	6,044,349.90	5,271,591.57
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		11,503,343.05	6,044,349.90	5,271,591.57
所有者权益：				
实收资本		30,000,000.00	30,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		596,282.98	596,282.98	157,534.45
未分配利润		13,489,938.12	5,366,664.60	1,417,927.82
所有者权益合计		44,086,221.10	35,962,947.58	11,575,462.27
负债和所有者权益总计		55,589,564.15	42,007,297.48	16,847,053.84

法定代表人：

吴金标

主管会计工作负责人：

李海

会计机构负责人：

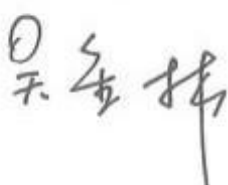
黄美姣

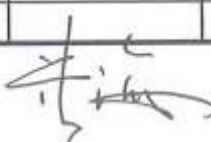
合并利润表

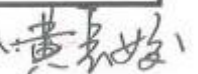
编制单位：深圳市神尔科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-5月份	2014年度	2013年度
一、营业收入	五（十九）	33,075,338.03	29,658,631.09	12,440,084.95
减：营业成本	五（十九）	15,528,859.36	14,542,013.71	7,611,727.93
营业税金及附加	五（二十）	320,807.77	298,707.71	91,358.97
销售费用	五（二十一）	3,067,086.31	4,713,643.10	1,255,158.21
管理费用	五（二十二）	4,550,584.02	7,528,012.77	2,888,977.61
财务费用	五（二十三）	-1,819.68	-36,575.97	-11,211.25
资产减值损失	五（二十四）	-62,739.21	59,338.80	14,799.45
加：公允价值变动收益				
投资收益	五（二十五）	22,815.07	567,978.36	116,477.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,695,374.53	3,121,469.33	705,751.11
加：营业外收入	五（二十六）	577,508.39	2,150,119.13	42,487.17
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	五（二十七）	382,449.00	100,000.00	
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,890,433.92	5,171,588.46	748,238.28
减：所得税费用	五（二十八）	1,577,836.55	782,894.27	187,455.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,312,597.37	4,388,694.19	560,783.21
其中：归属于母公司所有者的净利润		8,336,211.74	4,388,694.19	560,783.21
少数股东损益		-23,614.37		
五、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				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额				
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				
六、综合收益总额		8,312,597.37	4,388,694.19	560,783.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,336,211.74	4,388,694.19	560,783.21
归属于少数股东的综合收益总额		-23,614.37		
七、每股收益				
（一）基本每股收益		0.28	0.19	0.08
（二）稀释每股收益				

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：深圳市神尔科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-5月份	2014年度	2013年度
一、营业收入	十二（四）	32,586,825.83	29,658,631.09	12,440,084.95
减：营业成本	十二（四）	15,459,198.18	14,542,013.71	7,611,727.93
营业税金及附加		319,131.07	298,707.71	91,358.97
销售费用		2,976,218.71	4,713,643.10	1,255,158.21
管理费用		4,442,262.69	7,528,012.77	2,888,977.61
财务费用		1,372.93	-35,232.77	-11,211.25
资产减值损失		-63,041.69	59,338.80	14,799.45
加：公允价值变动收益				
投资收益	十二（五）	18,586.30	567,978.36	116,477.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润		9,470,270.24	3,120,126.13	705,751.11
加：营业外收入		576,513.04	2,150,119.13	42,487.17
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出		382,284.00	100,000.00	
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额		9,664,499.28	5,170,245.26	748,238.28
减：所得税费用		1,541,225.76	782,759.95	187,455.07
四、净利润		8,123,273.52	4,387,485.31	560,783.21
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. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额				
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		8,123,273.52	4,387,485.31	560,783.21
七、每股收益				
（一）基本每股收益		0.27	0.19	0.08
（二）稀释每股收益				

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：深圳市神尔科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-5月份	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		48,615,102.95	28,417,491.56	13,574,954.88
收到的税费返还		576,513.00	1,529,769.13	39,487.17
收到其他与经营活动有关的现金	五（二十九）	25,070,995.59	7,661,316.13	21,877,527.95
经营活动现金流入小计		74,262,611.54	37,608,576.82	35,491,970.00
购买商品、接受劳务支付的现金		20,764,944.35	17,576,751.74	7,521,275.80
支付给职工以及为职工支付的现金		3,903,929.93	5,348,600.22	1,878,566.22
支付的各项税费		3,912,171.79	2,836,187.43	456,710.48
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十九）	9,727,111.86	30,442,426.20	24,214,421.24
经营活动现金流出小计		38,308,157.93	56,203,965.59	34,070,973.74
经营活动产生的现金流量净额		35,954,453.61	-18,595,388.77	1,420,996.26
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		12,150,000.00	57,700,000.00	27,000,000.00
取得投资收益收到的现金		22,815.07	567,978.36	116,477.08
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		800,000.00	300,000.00	
投资活动现金流入小计		12,972,815.07	58,567,978.36	27,116,477.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,483.00	205,695.16	581,539.97
投资支付的现金		36,500,000.00	59,500,000.00	36,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		700,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金		800,000.00		300,000.00
投资活动现金流出小计		38,065,483.00	59,705,695.16	37,081,539.97
投资活动产生的现金流量净额		-25,092,667.93	-1,137,716.80	-9,965,062.89
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			20,000,000.00	7,000,000.00
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				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			20,000,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
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			20,000,000.00	7,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		10,861,785.68	266,894.43	-1,544,066.63
加：期初现金及现金等价物余额		2,138,332.34	1,871,437.91	3,415,504.54
六、期末现金及现金等价物余额		13,000,118.02	2,138,332.34	1,871,437.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：深圳市神尔科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-5月份	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		48,045,101.85	28,417,491.56	13,574,954.88
收到的税费返还		576,513.00	1,529,769.13	39,487.17
收到其他与经营活动有关的现金		24,926,362.09	7,659,972.93	21,877,527.95
经营活动现金流入小计		73,547,976.94	37,607,233.62	35,491,970.00
购买商品、接受劳务支付的现金		20,722,581.50	17,576,751.74	7,521,275.80
支付给职工以及为职工支付的现金		3,815,281.79	5,348,600.22	1,878,566.22
支付的各项税费		3,874,844.88	2,836,187.43	456,710.48
支付其他与经营活动有关的现金		9,507,286.26	30,442,426.20	24,214,421.24
经营活动现金流出小计		37,919,994.43	56,203,965.59	34,070,973.74
经营活动产生的现金流量净额		35,627,982.51	-18,596,731.97	1,420,996.26
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		12,000,000.00	57,700,000.00	27,000,000.00
取得投资收益收到的现金		18,586.30	567,978.36	116,477.08
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		800,000.00	300,000.00	
投资活动现金流入小计		12,818,586.30	58,567,978.36	27,116,477.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,483.00	205,695.16	581,539.97
投资支付的现金		30,500,000.00	59,500,000.00	36,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		5,800,000.00	1,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		800,000.00		300,000.00
投资活动现金流出小计		37,165,483.00	60,705,695.16	37,081,539.97
投资活动产生的现金流量净额		-24,346,896.70	-2,137,716.80	-9,965,062.89
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			20,000,000.00	7,000,000.00
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			20,000,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额			20,000,000.00	7,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		11,281,085.81	-734,448.77	-1,544,066.63
加：期初现金及现金等价物余额		1,136,989.14	1,871,437.91	3,415,504.54
六、期末现金及现金等价物余额		12,418,074.95	1,136,989.14	1,871,437.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：深圳市神尔科技有限公司

2015年1-5月份

2015年1-5月份													
项 目	归属于母公司股东权益												
	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	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	30,000,000.00							596,282.98	5,367,873.48		35,964,156.46		35,964,156.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	30,000,000.00							596,282.98	5,367,873.48		35,964,156.46		35,964,156.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									8,336,211.74		8,336,211.74	102,711.71	8,438,923.45
（一）综合收益总额									8,336,211.74		8,336,211.74	102,711.71	8,438,923.45
（二）股东投入和减少资本													
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. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	30,000,000.00							596,282.98	13,704,085.22		44,300,368.20	102,711.71	44,403,079.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄嘉姝

单位：人民币元

合并股东权益变动表

编制单位：深圳市神尔科技有限公司

2014年度

2014年度														
项	目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
		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	其他			小计
			优先股	永续债										
一、上年年末余额		10,000,000.00							157,534.45	1,417,927.82		11,575,462.27	11,575,462.27	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额		10,000,000.00							157,534.45	1,417,927.82		11,575,462.27	11,575,462.27	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		20,000,000.00							438,748.53	3,949,945.66		24,388,694.19	24,388,694.19	
（一）综合收益总额										4,388,694.19		4,388,694.19	4,388,694.19	
（二）股东投入和减少资本		20,000,000.00										20,000,000.00	20,000,000.00	
1. 股东投入的普通股		20,000,000.00										20,000,000.00	20,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									438,748.53	-438,748.53				
1. 提取盈余公积									438,748.53	-438,748.53				
2. 对股东的分配														
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 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		30,000,000.00							596,282.98	5,367,873.48		35,964,156.46	35,964,156.46	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：深圳市神尔科技有限公司

单位：人民币元

2013年度												
项 目	归属于母公司股东权益											
	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	其他	小计	少数股东权益
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	3,000,000.00							101,456.13	913,222.93		4,014,679.06	4,014,679.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	3,000,000.00							101,456.13	913,222.93		4,014,679.06	4,014,679.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,000,000.00							56,078.32	504,704.89		7,560,783.21	7,560,783.21
（一）综合收益总额									560,783.21		560,783.21	560,783.21
（二）股东投入和减少资本	7,000,000.00										7,000,000.00	7,000,000.00
1. 股东投入的普通股	7,000,000.00										7,000,000.00	7,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								56,078.32	-56,078.32			
2. 对股东的分配								56,078.32	-56,078.32			
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	10,000,000.00							157,534.45	1,417,927.82		11,575,462.27	11,575,462.27

法定代表人：田金林

主管会计工作负责人：李江

会计机构负责人：黄东媛

母公司股东权益变动表

编制单位：深圳市神尔科技有限公司

单位：人民币元

项 目		2014年度										
		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	股东权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		10,000,000.00								157,534.45	1,417,927.82	11,575,462.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额		10,000,000.00								157,534.45	1,417,927.82	11,575,462.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		20,000,000.00								438,748.53	3,948,736.78	24,387,485.31
（一）综合收益总额											4,387,485.31	4,387,485.31
（二）股东投入和减少资本		20,000,000.00										20,000,000.00
1. 股东投入的普通股		20,000,000.00										20,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积										438,748.53	-438,748.53	
2. 对股东的分配										438,748.53	-438,748.53	
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额		30,000,000.00								596,282.98	5,366,664.60	35,962,947.58

法定代表人:

《中国注册会计师审计准则第1101号——注册会计师的总体目标和审计工作的基本要求》

會計扣稅急事！



编制单位：深圳市神尔科技有限公司

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2013年度										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,000,000.00								101,456.13	913,222.93	4,014,679.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	3,000,000.00								101,456.13	913,222.93	4,014,679.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,000,000.00								56,078.32	504,704.89	7,560,783.21
（一）综合收益总额										560,783.21	560,783.21
（二）股东投入和减少资本	7,000,000.00										7,000,000.00
1. 股东投入的普通股	7,000,000.00										7,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									56,078.32	-56,078.32	
2. 对股东的分配									56,078.32	-56,078.32	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	10,000,000.00								157,534.45	1,417,927.82	11,575,462.27

法定代表人： 

主管会计工作负责人：  - 16 -

会计机构负责人：  黄嘉婷

深圳市神尔科技有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一） 企业注册地、组织形式和总部地址。

深圳市神尔科技有限公司（以下简称“神尔科技”、“本公司”）系由吴金林、聂国、卢冬明于 2010 年 8 月 13 日共同出资设立的有限责任公司。本公司在深圳市工商行政管理局取得注册号为 440306104872285 的《企业法人营业执照》。

公司注册地及本部地址：深圳市南山区蛇口南海大道 1079 号花园城数码大厦 A701

法定代表人：聂国

注册资本：人民币 30,000,000.00 元

经营范围：电子产品、文化用品的技术开发与销售；音像制品的技术开发，软件开发；教育咨询；音像制品的销售；印刷产品的批发和销售。

（二） 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司所处行业为软件和信息技术服务业，所提供的主要产品是神尔国学机、国学软件及国学教材的销售。本公司主要客户为经销商及终端客户，故本公司的销售策略主要为经销与直销。

（三） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日，或者以签字人及其签字日期为准。

本财务报表由本公司董事会于 2015 年 7 月 15 日批准报出。根据公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

（四） 本年度合并财务报表范围

本公司报告期内合并财务报表范围包括：母公司深圳市神尔科技有限公司、子公司深圳市神尔教育科学技术研究院、子公司深圳市泽慧文化传播有限公司、子公司深圳市前海神尔教育科技有限公司以及子公司深圳神尔家教智慧教育咨询有限公司。子公司深圳市神尔教育科学技术研究院于 2014 年纳入合并财务报表范围，子公司深圳市泽慧文化传播有限公司、子公司深圳市前海神尔教育科技有限公司以及子公司深圳神尔家教智慧教育咨询有限公司于 2015 年纳入合并财务报表范围。子公司信息详见“本附注七、在其他主体中的权益披

露”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：本公司通过经销商渠道代理体系在各级市场的加盟推广，教学信息咨询服务业务的开展，基于移动互联思维推广的“家教智慧”微信公众平台及“亲亲 360 ” APP，为家长、粉丝、学校等终端客户群体提供多维多层服务覆盖，因此不存在影响持续经营的风险。

三、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

（一）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 2015 年 5 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况，2015 年 1-5 月份、2014 年度、2013 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调

整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，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。

(八) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	应收款项账面余额在 100 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	应收款项账龄
采用不计提坏账准备的组合	纳入合并报表范围的子公司的应收款项、收回风险较小且周转较快的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法
采用不计提坏账准备的组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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）	1.00	1.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对个别应收款项可收回性作出具体评估后，有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	按应收款项个别认定法计提

(九) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条

件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十一）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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：办公设备、运输工具等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5	5.00	19.00
运输工具	10	5.00	9.50

（十二）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他

法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（十三）资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十四）职工薪酬

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

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或

相关资产成本。

2、离职后福利

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

3、辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，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：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；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。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

（十五）收入

销售商品收入：销管中心与客户签订销售合同或经销协议，客户对每笔销售下达采购订单时，财务部审核通过并通知仓库出库，仓库开具《出库单》、《送货单》、《物流送货单》并将商品出库，财务部应收会计收到《送货单》和《出库单》后，向客户开具增值税发票，同时确认收入。

网络服务收入：1、软文植入、点击收入：微信公众号客服人员按照客户需求，根据公司价格管理体系，与客户签订广告植入协议，并将协议交一份到财务部，财务部根据协议金额，确认收款后，通知客服人员刊登植入广告，财务部收款当月开具发票并确认收入。2、网络点击分成收入：根据与腾讯公司签订的协议，次月 5 日之前根据腾讯网络流量分成对账单，公司网络客服人员与腾讯确认后，将双方签字盖章后的对账单交财务部会计，财务部会计核对应后开具增值税发票。次月根据对账单及发票确认服务收入。

幼儿园服务收入：财务部根据与幼儿园签订的协议，确认收款后通知幼教部客服人员，幼教部客服人员根据合同提供服务周期安排培训等服务。结束后与幼儿园签订《确认书》，财务部根据《确认书》开具发票，并根据发票和《确认书》确认当月服务收入。

（十六）政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关

资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，确认递延所得税资产。

(十八) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(十九) 其他重要的会计政策和会计估计

本公司不存在其他重要会计政策和会计估计信息的披露。

(二十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2014 年修订和新颁布了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》等八项企业会计准则，除《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》从 2014 年度及以后期间实施外，其他

准则从 2014 年 7 月 1 日起在执行企业会计准则的企业实施。本公司根据准则规定重新厘定了相关会计政策，本次会计政策变更对本公司比较财务报表科目列报不产生影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	3.00%、17.00%
城市维护建设税	流转税额	7.00%
教育费附加	流转税额	3.00%
地方教育费附加	流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	10.00%、15.00%、25.00%

(二) 重要税收优惠及批文

本公司于 2014 年被认定为国家高新技术企业，取得证书编号为 GR201444200036 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，证书签发日期为 2014 年 7 月 24 日，并取得深圳市国家税务局下发《深国税蛇减免备案[2015]74 号》税务事项备案通知书。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，公司将自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司于 2013 年被认定为软件企业，并取得深圳市经济贸易和信息化委员会下发的证书编号为深 R-2013-1474 的《软件企业认定证书》。根据《财税[2011]100 号》关于软件产品增值税政策通知，本公司享受软件产品增值税退税，即按 17% 税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
现金	222,237.73	49,478.53	41,304.05
银行存款	12,605,731.08	1,986,330.89	1,768,437.14
其他货币资金	172,149.21	102,522.92	61,696.72
合计	13,000,118.02	2,138,332.34	1,871,437.91

注 1：本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

注 2：其他货币资金系本公司支付宝账户余额。

(二) 应收账款

1、 应收账款分类

类 别	2015 年 5 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	1,253,579.56	100.00	12,535.79	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,253,579.56	100.00	12,535.79	1.00

类 别	2014 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	7,527,500.00	100.00	75,275.00	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	7,527,500.00	100.00	75,275.00	1.00

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	1,593,620.00	100.00	15,936.20	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,593,620.00	100.00	15,936.20	1.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015 年 5 月 31 日			2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	1,253,579.56	1.00	12,535.79	7,527,500.00	1.00	75,275.00	1,593,620.00	1.00	15,936.20
合计	1,253,579.56	—	12,535.79	7,527,500.00	—	75,275.00	1,593,620.00	—	15,936.20

2、截止 2015 年 5 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
冯宗樑	195,020.00	15.56	1,950.20
李娜	181,200.00	14.45	1,812.00
黄兴华	102,600.00	8.18	1,026.00
谌铁军	94,100.00	7.51	941.00
甘肃神尔教育科技有限公司	90,000.00	7.18	900.00
合计	662,920.00	52.88	6,629.20

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2015 年 5 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	194,941.75	100.00	170,539.00	100.00	131,033.00	100.00
合计	194,941.75	100.00	170,539.00	100.00	131,033.00	100.00

注：截止 2015 年 5 月 31 日，本公司不存在账龄超过 1 年的大额预付款项情况。

2、截止 2015 年 5 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
广州创数智网络科技有限公司	126,000.00	64.63
深圳市朝信企业管理顾问有限公司	20,000.00	10.26
东莞市厚街丹妮天使床上用品店	20,000.00	10.26
深圳市爱兔服饰有限公司	10,113.75	5.19
深圳市艾德方工业产品设计有限公司	9,600.00	4.92
合计	185,713.75	95.26

(四) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	2015 年 5 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
采取不计提坏账准备的其他应收款	623,720.08	100.00		
合计	623,720.08	100.00		

类 别	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
采取不计提坏账准备的其他应收款	19,512,406.54	100.00		
合计	19,512,406.54	100.00		

类 别	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
采取不计提坏账准备的其他应收款	3,109,139.20	100.00		
合计	3,109,139.20	100.00		

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
保证金	80,000.00	70,000.00	60,000.00
股东借支		18,589,086.30	1,299,086.30
投资款			300,000.00
外部单位往来款		400,000.00	400,000.00
押金	424,766.00	419,278.00	425,052.90
员工借支	88,120.00		625,000.00
社保、公积金	30,834.08	34,042.24	
合计	623,720.08	19,512,406.54	3,109,139.20

3、截止 2015 年 5 月 31 日，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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
深圳市数码大厦置业管理有限公司	房租押金	345,704.00	2 至 3 年	55.43	
深圳招商物业管理有限公司	物业押金	68,574.00	2 至 3 年	10.99	
支付宝（中国）网络技术有限公司	保证金	60,000.00	1 至 2 年	9.62	
张招第	员工借支	25,000.00	1 年以内	4.01	
社保（个人）	社保	21,840.78	1 年以内	3.50	
合计	——	521,118.78	——	83.55	

(五) 存货

1、 存货的分类

存货项目	2015 年 5 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	938,587.21		938,587.21
低值易耗品	34,856.10		34,856.10
在途物资	86,923.08		86,923.08
库存商品	2,889,874.37		2,889,874.37
合计	3,950,240.76		3,950,240.76

存货项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
低值易耗品			
在途物资			
库存商品	811,016.61		811,016.61
合计	811,016.61		811,016.61

存货项目	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
低值易耗品			
在途物资			
库存商品	136,397.66		136,397.66
合计	136,397.66		136,397.66

(六) 其他流动资产

项目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
短期理财产品	35,750,000.00	11,000,000.00	1,200,000.00
信托			8,000,000.00
未认证进项税	54,214.02	20,016.21	
留抵进项税		17,276.04	
合计	35,804,214.02	11,037,292.25	9,200,000.00

注：短期理财产品系购买的光大银行“定活宝（机构）”、“BTA 对公 84 天”、“BTA 对公统发 14 天”理财产品；信托系购买的平安信托有限公司“日聚金跨市场货币基金 1 号集合资金信托”。

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值			
1. 2013 年 1 月 1 日	201,851.25		201,851.25
2. 本期增加金额	213,890.83	385,936.28	599,827.11
(1) 购置	213,890.83	385,936.28	599,827.11
3. 本期减少金额			
4. 2013 年 12 月 31 日	415,742.08	385,936.28	801,678.36
二、累计折旧			
1. 2013 年 1 月 1 日	7,795.68		7,795.68
2. 本期增加金额	45,404.46		45,404.46
(1) 计提	45,404.46		45,404.46
3. 本期减少金额			
4. 2013 年 12 月 31 日	53,200.14		53,200.14
三、减值准备			
1. 2013 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2013 年 12 月 31 日			
四、2013 年 12 月 31 日账面价值	362,541.94	385,936.28	748,478.22

项目	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值			
1. 2014 年 1 月 1 日	415,742.08	385,936.28	801,678.36
2. 本期增加金额	205,695.16		205,695.16
(1) 购置	205,695.16		205,695.16
3. 本期减少金额			
4. 2014 年 12 月 31 日	621,437.24	385,936.28	1,007,373.52
二、累计折旧			
1. 2014 年 1 月 1 日	53,200.14		53,200.14
2. 本期增加金额	95,271.74	36,663.95	131,935.69
(1) 计提	95,271.74	36,663.95	131,935.69
3. 本期减少金额			
4. 2014 年 12 月 31 日	148,471.88	36,663.95	185,135.83
三、减值准备			

项目	办公设备	运输工具	合计
1. 2014 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2014 年 12 月 31 日			
四、2014 年 12 月 31 日账面价值	472,965.36	349,272.33	822,237.69

项目	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值			
1. 2015 年 1 月 1 日	621,437.24	385,936.28	1,007,373.52
2. 本期增加金额	64,282.30		64,282.30
(1) 购置	64,282.30		64,282.30
3. 本期减少金额			
4. 2015 年 5 月 31 日	685,719.54	385,936.28	1,071,655.82
二、累计折旧			
1. 2015 年 1 月 1 日	148,471.88	36,663.95	185,135.83
2. 本期增加金额	50,554.22	15,276.64	65,830.86
(1) 计提	50,554.22	15,276.64	65,830.86
3. 本期减少金额			
4. 2015 年 5 月 31 日	199,026.10	51,940.59	250,966.69
三、减值准备			
1. 2015 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2015 年 5 月 31 日			
四、2015 年 5 月 31 日账面价值	486,693.44	333,995.69	820,689.13

注 1：2015 年 1 至 5 月份、2014 年度、2013 年度固定资产折旧计提额分别为 65,830.86 元、131,935.69 元、45,404.46 元；

注 2：本公司的固定资产主要是办公设备、运输工具，使用状况良好，报告期末预计可收回价值高于其账面价值，不存在计提固定资产减值准备之情形。

(八) 无形资产

项目	东联动漫音频使用权	金蝶软件	合计
一、账面原值			
1. 2013 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额	78,000.00		78,000.00

项目	东联动漫音频使用权	金蝶软件	合计
(1)购置	78,000.00		78,000.00
3. 本期减少金额			
4. 2013 年 12 月 31 日	78,000.00		78,000.00
二、累计摊销			
1. 2013 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额	9,100.00		9,100.00
(1) 计提	9,100.00		9,100.00
3. 本期减少金额			
4. 2013 年 12 月 31 日	9,100.00		9,100.00
三、减值准备			
1. 2013 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2013 年 12 月 31 日			
四、2013 年 12 月 31 日账面价值	68,900.00		68,900.00

项目	东联动漫音频使用权	金蝶软件	合计
一、账面原值			
1. 2014 年 1 月 1 日	78,000.00		78,000.00
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
4. 2014 年 12 月 31 日			
二、累计摊销			
1. 2014 年 1 月 1 日	9,100.00		9,100.00
2. 本期增加金额	15,600.00		15,600.00
(1) 计提	15,600.00		15,600.00
3. 本期减少金额			
4. 2014 年 12 月 31 日	24,700.00		24,700.00
三、减值准备			
1. 2014 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2014 年 12 月 31 日			
四、2014 年 12 月 31 日账面价值	53,300.00		53,300.00

项目	东联动漫音频使用权	金蝶软件	合计
一、账面原值			
1. 2015 年 1 月 1 日	78,000.00		78,000.00
2. 本期增加金额		46,000.00	46,000.00
(1) 购置		46,000.00	46,000.00
3. 本期减少金额			
4. 2015 年 5 月 31 日	78,000.00	46,000.00	124,000.00
二、累计摊销			
1. 2015 年 1 月 1 日	24,700.00		24,700.00
2. 本期增加金额	6,500.00	766.67	7,266.67
(1) 计提	6,500.00	766.67	7,266.67
3. 本期减少金额			
4. 2015 年 5 月 31 日	31,200.00	766.67	31,966.67
三、减值准备			
1. 2015 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2015 年 5 月 31 日			
四、2015 年 5 月 31 日账面价值	46,800.00	45,233.33	92,033.33

(九) 商誉

1、商誉账面原值

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加额		本期减少额		2015 年 5 月 31 日
		企业合并形成的		处置		
收购深圳市泽慧文化传播有限公司产生的商誉		405,239.15				405,239.15

注：1、本公司的商誉是收购子公司深圳市泽慧文化传播有限公司 70%股权产生的。本公司于 2015 年 4 月 30 日取得深圳市泽慧文化传播有限公司的控股权，截止到 2015 年 4 月 30 日，深圳市泽慧文化传播有限公司的净资产为 421,086.93 元，本公司支付对价 700,000.00 元取得深圳市泽慧文化传播有限公司 70%股权，超过在深圳市泽慧文化传播有限公司所有者权益中所拥有的份额部分作为合并商誉，金额为 405,239.15 元。

2、深圳市泽慧文化传播有限公司截止 2015 年 4 月 30 日净资产经北京海峡资产评估有限公司《海峡评报字【2015】第 1205 号》评估报告确认。

3、深圳市泽慧文化传播有限公司于 2015 年 6 月增资，由丁建义增资 52,632.00 元，持股比例为 5%，故不存在商誉减值之情形。

(十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额

项 目	2015 年 5 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：						
资产减值准备	1,910.62	12,535.79	11,291.25	75,275.00	3,984.05	15,936.20
小 计	1,910.62	12,535.79	11,291.25	75,275.00	3,984.05	15,936.20
递延所得税负债：						
小计						

(十一) 应付账款

项目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	3,985,321.70	2,512,940.10	1,889,765.19
1 年以上	33,664.00	137,300.00	67,550.00
合 计	4,018,985.70	2,650,240.10	1,957,315.19

注：截止 2015 年 5 月 31 日，本公司不存在账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十二) 预收款项

项目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	3,794,124.49	50,773.45	500,000.00
合 计	3,794,124.49	50,773.45	500,000.00

注：截止 2015 年 5 月 31 日，本公司不存在账龄超过 1 年的大额预收款项。

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	2013 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	28,347.41	1,998,489.56	1,738,477.40	288,359.57
二、离职后福利-设定提存计划		149,535.00	149,535.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	28,347.41	2,148,024.56	1,888,012.40	288,359.57

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	288,359.57	5,313,679.91	5,056,470.04	545,569.44
二、离职后福利-设定提存计划		277,067.15	277,067.15	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	288,359.57	5,590,747.06	5,333,537.19	545,569.44

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 5 月 31 日
一、短期薪酬	545,569.44	4,142,702.43	3,758,617.54	929,654.33
二、离职后福利-设定提存计划		162,436.98	162,436.98	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	545,569.44	4,305,139.41	3,921,054.52	929,654.33

2、短期职工薪酬情况

项目	2013 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	28,347.41	1,745,525.82	1,485,513.66	288,359.57
2. 职工福利费		138,119.82	138,119.82	-
3. 社会保险费	-	68,289.07	68,289.07	-
其中： 医疗保险费		58,139.52	58,139.52	-
工伤保险费		4,024.73	4,024.73	-
生育保险费		6,124.82	6,124.82	-
4. 住房公积金		35,754.85	35,754.85	-
5. 工会经费和职工教育经费		10,800.00	10,800.00	-
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	28,347.41	1,998,489.56	1,738,477.40	288,359.57

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	288,359.57	4,931,684.76	4,674,474.89	545,569.44
2. 职工福利费	-	149,979.12	149,979.12	-
3. 社会保险费	-	104,723.93	104,723.93	-
其中： 医疗保险费	-	89,183.88	89,183.88	-
工伤保险费	-	4,241.17	4,241.17	-
生育保险费	-	11,298.88	11,298.88	-

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
4. 住房公积金	-	90,664.10	90,664.10	-
5. 工会经费和职工教育经费	-	36,628.00	36,628.00	-
6. 短期带薪缺勤	-	-	-	-
7. 短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	288,359.57	5,313,679.91	5,056,470.04	545,569.44

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 5 月 31 日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	545,569.44	3,566,583.96	3,182,499.07	929,654.33
2. 职工福利费		238,107.00	238,107.00	
3. 社会保险费		57,408.02	57,408.02	
其中： 医疗保险费		45,653.50	45,653.50	
工伤保险费		2,287.97	2,287.97	
生育保险费		9,466.55	9,466.55	
4. 住房公积金		53,388.05	53,388.05	
5. 工会经费和职工教育经费		227,215.40	227,215.40	
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	545,569.44	4,142,702.43	3,758,617.54	929,654.33

3、 设定提存计划情况

项目	2013 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险		134,293.00	134,293.00	
2. 失业保险费		15,242.00	15,242.00	
合计		149,535.00	149,535.00	

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险		249,914.88	249,914.88	
2. 失业保险费		27,152.27	27,152.27	
合计		277,067.15	277,067.15	

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 5 月 31 日
1. 基本养老保险		146,776.06	146,776.06	
2. 失业保险费		15,660.92	15,660.92	
合计		162,436.98	162,436.98	

(十四) 应交税费

税种	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
增值税	805,392.80	698,071.68	666,960.29
企业所得税	1,950,964.45	1,400,459.81	618,956.47
城市维护建设税	56,377.50	48,865.00	46,687.21
个人所得税	6,118.86		4,439.02
教育费附加	31,389.35	25,577.55	20,008.78
地方教育费附加	8,880.28	9,326.00	13,339.21
印花税	2,550.00		
合计	2,861,673.24	2,182,300.04	1,370,390.98

(十五) 其他应付款

款项性质	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
股东借支	123,315.79		648,000.83
外部个人往来		500,000.00	500,000.00
保证金	3,317.17		4,525.00
外部单位往来款		115,601.19	3,000.00
合计	126,632.96	615,601.19	1,155,525.83

注：截止 2015 年 5 月 31 日，本公司不存在账龄超过 1 年的大额其他应付款情况。

(十六) 实收资本

投资者名称	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
吴金林	10,968,000.00	15,390,000.00	5,130,000.00
万丽霞	5,130,000.00	5,130,000.00	1,710,000.00
聂国	4,104,000.00	4,104,000.00	1,368,000.00
王旭宏	3,000,000.00		
李威	1,350,000.00	1,350,000.00	450,000.00
戴熙原	1,200,000.00		
熊华	1,026,000.00	1,026,000.00	342,000.00
李键祥	1,026,000.00		
吴辉林	1,026,000.00		
张金梅	300,000.00		
周美云	150,000.00		
李月娟	150,000.00		
唐定春	150,000.00		
曹云鹏	120,000.00		
袁勇全	120,000.00		

投资者名称	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
吴波林	60,000.00		
赖顺青	60,000.00		
黄长姣	30,000.00		
潘凤琳	30,000.00		
深圳市和鼎工贸有限公司		3,000,000.00	1,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00	10,000,000.00

1、 本公司历次实收资本出资及股权变更情况：

本公司系由自然人吴金林、聂国与卢冬明于 2010 年 8 月 13 日共同出资设立。2010 年 8 月 5 日，深圳同鑫会计师事务所（普通合伙）对神尔科技成立时的股东出资情况进行审验，出具了深同鑫验字[2010]879 号《验资报告》，各股东均以货币出资。

2011 年 11 月 2 日，经本公司股东会通过决议，同意本公司注册资本由 10 万元增至 150 万元，由全体原股东及新股东万丽霞以货币方式增资。2011 年 11 月 2 日，中国银行股份有限公司深圳市分行出具工商验资专用银行询证函，截至 2011 年 11 月 2 日，上述股东全部增资款已缴足。

2012 年 4 月 6 日，经本公司股东会通过决议，同意本公司注册资本由 150 万元增至 300 万元，由全体原股东及新股东杨伟强以货币方式增资。2012 年 4 月 6 日，中国建设银行深圳市科苑支行出具银行询证函回函（编号：KY2012323），截至 2012 年 4 月 6 日，上述股东全部增资款已缴足。

2012 年 6 月 6 日，经本公司股东会通过决议，同意股东杨伟强将其全部股权转让，其中，8.4%的股权转让予吴金林，1.6%的股权转让予聂国；上述股东于 2012 年 6 月 6 日签署了《股权转让协议书》，并同日在深圳联合产权交易所进行了见证。

2012 年 7 月 10 日，经本公司股东会通过决议，同意股东吴金林将其 3.2%的股权、万丽霞将其 1%的股权、聂国将其 0.8%的股权转让予李威；上述股东于 2012 年 7 月 10 日签署了《股权转让协议书》，并同日在深圳联合产权交易所进行了见证。

2013 年 3 月，经本公司股东会通过决议，同意股东卢冬明将其 0.5%的股权转让予吴金林；上述股东于 2013 年 3 月 25 日签署了《股权转让协议书》，并于 2013 年 3 月 25 日在深圳联合产权交易所进行了见证。

2013 年 5 月，经本公司股东会通过决议，同意本公司注册资本由 300 万元增至 1,000 万元，由全体股东同比例以货币方式增资。2013 年 5 月 9 日，中国工商银行深圳苹果园支行出具《资信证明书》（编号：深 B00082812、深 B00082813），经该行确认，截至 2013 年 5 月 9 日，收到上述股东的全部增资款。

2013 年 6 月 18 日，经本公司股东会通过决议，同意股东吴金林将其 6.08%的股权以转让予熊华，股东聂国将其 1.52%的股权、万丽霞将其 1.9%的股权、李威将其 0.5%的股权转让予深圳市和鼎工贸有限公司，上述股东于 2013 年 6 月 18 日签署了《股权转让协议书》，并于 2013 年 6 月 18 日在深圳联合产权交易所进行了见证。

2014 年 4 月，经本公司股东会通过决议，同意本公司注册资本由 1,000 万元增至 3,000 万元，由各股东按出资比例以货币同比例增资。2014 年 4 月 3 日，中国工商银行深圳苹果园支行出具《资信证明书》（编号：深 B00117554），经该行确认，截至 2014 年 4 月 3 日，收到上述股东的本次增资款。2015 年 3 月 11 日，深圳安华信会计师事务所出具了深安华信验字[2015]001 号《验资报告》，经该所确认，截至 2015 年 3 月 11 日，本公司已收到上述股东缴纳的增资款。

2015 年 4 月 17 日，经本公司股东会通过决议，同意股东深圳市和鼎工贸有限公司将其 10%的股权以转让予王旭宏。上述股东于 2015 年 5 月 13 日签署了《股权转让协议书》，并于 2015 年 5 月 13 日在前海股权交易中心（深圳）有限公司进行了见证。

2015 年 5 月 13 日，经本公司股东会通过决议，同意吴金林将其持有公司 3.42%的股权以转让给李键祥，同意吴金林将其持有公司 3.42%的股权以转让给吴辉林，同意吴金林将其持有公司 1%的股权以转让给张金梅，同意吴金林将其持有公司 0.5%的股权以转让给周美云，同意吴金林将其持有公司 0.5%的股权以转让给李月娟，同意吴金林将其持有公司 0.5%的股权以转让给唐定春，同意吴金林将其持有公司 0.2%的股权以转让给吴波林，同意吴金林将其持有公司 0.4%的股权以转让给曹云鹏，同意吴金林将其持有公司 0.4%的股权以转让给袁勇全，同意吴金林将其持有公司 0.2%的股权以转让给赖顺青，同意吴金林将其持有公司 0.1%的股权以转让给黄长姣，同意吴金林将其持有公司 0.1%的股权以转让给潘凤琳，同意吴金林将其持有公司 4%的股权以转让给戴熙原。

（十七）盈余公积

类 别	2013 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积	101,456.13	56,078.32		157,534.45
合计	101,456.13	56,078.32		157,534.45

类 别	2014 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	157,534.45	438,748.53		596,282.98
合计	157,534.45	438,748.53		596,282.98

类 别	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 5 月 31 日
法定盈余公积	596,282.98			596,282.98
合计	596,282.98			596,282.98

(十八) 未分配利润

项目	2015 年 5 月 31 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	5,367,873.48	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	5,367,873.48	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,336,211.74	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	13,704,085.22	

项目	2014 年 12 月 31 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	1,417,927.82	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,417,927.82	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,388,694.19	—
减：提取法定盈余公积	438,748.53	10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,367,873.48	

项目	2013 年 12 月 31 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	913,222.93	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	913,222.93	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	560,783.21	—

项目	2013 年 12 月 31 日	
	金额	提取或分配比例
减：提取法定盈余公积	56,078.32	10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,417,927.82	

(十九) 营业收入和营业成本

项目	2015 年 1-5 月份		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	33,044,436.31	15,501,388.20	29,236,779.40	14,155,828.87	11,979,566.14	7,316,426.23
学习材料及教材教具	32,555,924.11	15,431,727.02	29,236,779.40	14,155,828.87	11,979,566.14	7,316,426.23
服务收入	488,512.20	69,661.18				
二、其他业务小计	30,901.72	27,471.16	421,851.69	386,184.84	460,518.81	295,301.70
办公用品	30,901.72	27,471.16	421,851.69	386,184.84	460,518.81	295,301.70
合计	33,075,338.03	15,528,859.36	29,658,631.09	14,542,013.71	12,440,084.95	7,611,727.93

(二十) 营业税金及附加

项目	2015 年 1-5 月份	2014 年度	2013 年度
城市维护建设税	187,185.66	174,246.16	53,292.74
教育费附加	80,173.26	74,676.93	22,839.73
地方教育费附加	53,448.85	49,784.62	15,226.50
合计	320,807.77	298,707.71	91,358.97

(二十一) 销售费用

项目	2015 年 1-5 月份	2014 年度	2013 年度
工资	1,688,440.46	2,285,684.42	773,635.75
租赁费	252,427.68	587,900.44	315,351.90
差旅费	233,784.56	362,893.05	11,840.00
物流仓储费	215,398.50	163,920.74	898.00
广告、展览费	189,831.00	220,479.70	8,130.00
平台使用费	157,011.00	5,500.00	
社保	118,226.91	207,829.45	91,497.97
会议费	47,369.67	569,202.00	27,400.00
服务费	71,290.15	184,036.64	4,293.00

项目	2015 年 1-5 月份	2014 年度	2013 年度
业务招待费	39,182.00	15,390.00	1,805.00
住房公积金	31,051.20	39,186.05	14,351.15
折旧费	16,417.58	28,331.26	2,867.24
车辆交通费	6,655.60	43,289.35	3,088.20
合计	3,067,086.31	4,713,643.10	1,255,158.21

(二十二) 管理费用

项目	2015 年 1-5 月份	2014 年度	2013 年度
研发费用	1,599,445.21	2,589,027.61	983,900.58
工资	1,032,965.32	1,365,560.08	566,245.48
租赁费	473,724.81	979,834.08	575,975.50
服务费	360,177.30	757,205.42	88,100.00
福利费	238,107.00	149,979.12	138,119.82
培训费	227,215.40	36,628.00	10,800.00
办公费	165,709.88	296,522.28	52,298.55
物业费水电费	133,079.10	480,694.17	227,627.80
业务招待费	72,822.70	78,435.60	2,650.00
社保	62,238.33	108,068.42	83,860.77
通讯费	49,563.52	67,408.68	52,702.09
差旅费	48,585.20	416,142.90	49,932.00
折旧费	39,283.08	82,116.48	27,404.06
交通车辆费	23,913.20	68,546.34	367.00
公积金	13,436.30	28,000.00	17,711.60
无形资产摊销	7,266.67	15,600.00	9,100.00
税金	3,051.00	8,243.59	2,182.36
合 计	4,550,584.02	7,528,012.77	2,888,977.61

(二十三) 财务费用

项目	2015 年 1-5 月份	2014 年度	2013 年度
利息支出			
减：利息收入	6,198.96	39,649.62	14,462.03
汇兑损失			
减：汇兑收益			
手续费支出	4,379.28	3,073.65	3,250.78
其他支出			
合计	-1,819.68	-36,575.97	-11,211.25

(二十四) 资产减值损失

项目	2015 年 1-5 月份	2014 年度	2013 年度
一、坏账损失	-62,739.21	59,338.80	14,799.45
合计	-62,739.21	59,338.80	14,799.45

(二十五) 投资收益

类 别	2015 年 1-5 月份	2014 年度	2013 年度
理财产品收益	22,815.07	435,813.98	116,477.08
信托产品收益		132,164.38	
合计	22,815.07	567,978.36	116,477.08

(二十六) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项目	2015 年 1-5 月份		2014 年度		2013 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	576,512.81	-	2,082,569.13	552,800.00	39,487.17	-
其他	995.58	995.58	67,550.00	67,550.00	3,000.00	3,000.00
合计	577,508.39	995.58	2,150,119.13	620,350.00	42,487.17	3,000.00

2、 计入当期损益的政府补助

项目	2015 年 1-5 月份		2014 年度		2013 年度	
	发生额	与收益相关	发生额	与收益相关	发生额	与收益相关
软件产品增值税先征后退	576,512.81	576,512.81	1,529,769.13	1,529,769.13	39,487.17	39,487.17
“立德树人，家校共育”项目补助			200,000.00	200,000.00		
房租补贴			352,800.00	352,800.00		
合计	576,512.81	576,512.81	2,082,569.13	2,082,569.13	39,487.17	39,487.17

注 1：2013 年度政府补助收入金额为 39,487.17 元，系收到深圳市蛇口国家税务局关于《深国税蛇退抵税[2013]1799 号》文件规定的软件产品增值税先征后退款 39,487.17 元。

注 2：2014 年度政府补助收入金额为 2,082,569.13 元，系收到深圳市蛇口国家税务局关于《深国税蛇退抵税[2014]0009 号》、《深国税蛇退抵税[2014]0042 号》、《深国税蛇退抵税[2014]0329 号》、《深国税蛇退抵税[2014]0499 号》、《深国税蛇退抵税[2014]0661 号》、《深国税蛇退抵税[2014]0945 号》、《深国税蛇退抵税[2014]1195 号》、《深国税蛇退抵税[2014]1520 号》、《深国税蛇退抵税[2014]1702 号》、《深国税蛇退抵税[2014]2036 号》、《深国税蛇退抵税[2014]2208 号》、《深国税蛇退抵税[2014]2357 号》规定的软件产品增值税先征后退款共 1,529,769.13 元；收到深圳市南山区人民政府文化产业发展

办公室关于《深圳市南山区文化产业发展专项资金项目合同书深南文产[2013]4 号》规定的拨付“立德树人，家校共育”项目补助款 200,000.00 元；收到南山区人民政府文化产业发展办公室关于《深圳市南山区自主创新产业发展专项资金—专业园区及孵化器建设与服务提升项目分项资金入驻企业房租补贴项目申请书》确定的房租补贴 352,800.00 元。

注 3：2015 年 1-5 月份政府补助收入金额为 576,512.81 元，系收到深圳市蛇口国家税务局关于《深国税蛇退抵税[2014]2567 号》、《深国税蛇退抵税[2015]0109 号》、《深国税蛇退抵税[2015]0420 号》规定的软件产品增值税先征后退款共 576,512.81 元。

(二十七) 营业外支出

项目	2015 年 1-5 月份		2014 年度		2013 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	382,449.00	382,449.00				
对外捐赠			100,000.00	100,000.00		
合计	382,449.00	382,449.00	100,000.00	100,000.00		

注：本公司 2015 年 1-5 月份营业外支出主要是缴纳以前年度税费导致的滞纳金。

(二十八) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	2015 年 1-5 月份	2014 年度	2013 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,568,455.92	790,201.47	191,154.93
递延所得税费用	9,380.63	-7,307.20	-3,699.86
合计	1,577,836.55	782,894.27	187,455.07

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2015 年 1-5 月份	2014 年度	2013 年度
利润总额	9,890,433.92	5,171,588.46	748,238.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,483,565.09	775,738.27	187,059.57
子公司适用不同税率的影响	2,707.78	-67.16	
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	82,183.05	14,530.36	4,095.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
递延所得税费用的影响	9,380.63	-7,307.20	-3,699.86
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			
所得税费用	1,577,836.55	782,894.27	187,455.07

(二十九) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年 1-5 月份	2014 年度	2013 年度
收到其他与经营活动有关的现金	25,070,995.59	7,661,316.13	21,877,527.95
其中：			
股东往来	20,134,052.72	4,040,000.00	1,632,237.70
外部个人往来			81,000.00
退款	3,594,071.49	193,913.12	9,159.22
利息收入	6,198.96	39,649.62	14,462.03
外部单位往来	1,303,317.21	2,834,953.39	20,140,669.00
政府补助		552,800.00	
员工往来	33,355.21		
支付其他与经营活动有关的现金	9,727,111.86	30,442,426.20	24,214,421.24
其中：			
重复付款	3,000,000.00	-	-
股东往来	1,659,893.80	21,353,000.83	1,382,290.42
外部单位往来	931,100.00	2,724,725.00	20,489,219.00
租赁费	894,437.62	1,959,668.14	1,060,257.00
服务费	849,381.08	1,279,469.90	223,789.34
外部个人往来	510,500.00	-	81,000.00
税收滞纳金	368,978.83	-	-
差旅费	282,828.76	732,067.95	61,772.00
物流仓储费	242,092.00	190,921.94	898.00
办公费	196,079.57	355,185.75	61,391.61
广告、展览费	164,831.00	220,879.70	18,130.00
平台使用费	157,011.00	5,500.00	
物业费水电费	133,079.10	480,694.17	268,932.80
业务招待费	112,017.70	82,997.20	4,455.00
培训费	93,548.40	36,628.00	10,800.00
通讯费	49,563.52	67,408.68	52,702.09
交通车辆费	28,302.20	170,862.09	3,455.20
会议费	24,600.00	569,202.00	17,800.00
押金、保证金	24,488.00	110,141.20	474,278.00
银行手续费	4,379.28	3,073.65	3,250.78
捐赠支出		100,000.00	

(三十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2015 年 1-5 月份	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	8,312,597.37	4,388,694.19	560,783.21
加：资产减值准备	-62,739.21	59,338.80	14,799.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,830.86	131,935.69	45,404.46
无形资产摊销	7,266.67	15,600.00	9,100.00
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）			
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）	-22,815.07	-567,978.36	-116,477.08
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	9,380.63	-7,307.20	-3,699.86
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）	-3,139,224.15	-674,618.95	58,565.18
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	29,247,591.64	-22,569,088.35	-3,825,486.19
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,536,564.87	628,035.41	4,678,007.09
经营活动产生的现金流量净额	35,954,453.61	-18,595,388.77	1,420,996.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
3. 现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	13,000,118.02	2,138,332.34	1,871,437.91
减：现金的期初余额	2,138,332.34	1,871,437.91	3,415,504.54
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	10,861,785.68	266,894.43	-1,544,066.63

2、报告期支付的取得子公司的现金净额

项目	2015 年 1-5 月份	2014 年度	2013 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			
其中：深圳市泽慧文化传播有限公司	700,000.00		
深圳神尔家教智慧教育咨询有限公司	100,000.00		
深圳市前海神尔教育科技有限公司	5,000,000.00		
深圳市神尔教育科学技术研究院		1,000,000.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	75,859.11		
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			
取得子公司支付的现金净额	5,724,140.89	1,000,000.00	

3、现金及现金等价物

项目	2015 年 1-5 月份	2014 年度	2013 年度
一、现金			
其中：库存现金	222,237.73	49,478.53	41,304.05
可随时用于支付的银行存款	12,605,731.08	1,986,330.89	1,768,437.14
可随时用于支付的其他货币资金	172,149.21	102,522.92	61,696.72
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	13,000,118.02	2,138,332.34	1,871,437.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(三十一) 所有权或使用权受到限制的资产

本公司不存在所有权或使用权受限的资产。

六、合并范围的变更

(一) 报告期发生的非同一控制下企业合并情况

1、合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳市泽慧文化传播有限公司	2015/4/30	700,000.00	70.00	购买	2015/4/30	取得控制权		-78,714.56

2、合并成本及商誉

合并成本	深圳市泽慧文化传播有限公司
现金	700,000.00
合并成本合计	700,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	294,760.85
商誉	405,239.15

注：①、本公司收购深圳市泽慧文化传播有限公司 70% 股权支付的合并对价全部为货币资金，合并成本公允，并于 2015 年 4 月 27 日支付了收购款项。

②、本公司合并商誉的形成主要是因为支付的合并对价大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额。

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	深圳市泽慧文化传播有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	598,720.30	598,720.30
货币资金	475,859.11	475,859.11

公司名称	深圳市泽慧文化传播有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
其他应收款	122,861.19	122,861.19
负债：	177,633.37	177,633.37
应付职工薪酬	61,635.11	61,635.11
应交税费	3,648.89	3,648.89
其他应付款	112,349.37	112,349.37
净资产：	421,086.93	421,086.93
减：少数股东权益		
取得的归属于收购方份额	294,760.85	294,760.85

注：可辨认资产、负债公允价值已经通过北京海峡资产评估有限公司出具的《海峡评报字【2015】第 1205 号》评估报告评估确认。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
深圳神尔家教智慧教育咨询有限公司	广东深圳	广东深圳	教育咨询，计算机软硬件的开发及销售，经营电子商务，网络技术开发，国内贸易、货物进出口	100.00%	设立
深圳市前海神尔教育科技有限公司	广东深圳	广东深圳	计算机软硬件、电子产品的研发与销售；培训教材的研发；国内贸易；经营进出口业务	100.00%	设立
深圳市神尔教育科学技术研究院	广东深圳	广东深圳	教育科学新方法、新工具的研究和教育技术研发；中西经典数字化课程产品及其智慧服务体系的研究；提供教育技术支持、咨询指导服务。	100.00%	设立
深圳市泽慧文化传播有限公司	广东深圳	广东深圳	文化活动策划、企业形象策划、礼仪策划、展览展示策划；电子产品、文化用品、机械设备、礼品、工艺品的技术开发与销售；国内贸易；货物进出口、技术进出口。	70.00%	购买

2、 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	2015 年 1-5 月份			
		少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	深圳市泽慧文化传播有限公司	30%	-23,614.37	—	102,711.71

3、 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	2015 年 5 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市泽慧文化传播有限公司	516,362.15	-	516,362.15	173,989.78	-	173,989.78

子公司名称	2015 年 1-5 月份			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市泽慧文化传播有限公司		-78,714.56	-78,714.56	-41,711.90

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的最终控制方

本公司最终控制方	住所	最终控制方对本公司的持股比例(%)	最终控制方对本公司的表决权比例(%)
吴金林	广东深圳	36.56	36.56

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吴金林	持有公司 36.56%股份，系公司实际控制人
万丽霞	持有公司 17.1%股份
聂国	持有公司 13.68%股份，现任公司董事兼副总经理
王旭宏	持有公司 10%股份
蒋海	现任公司董事，兼任总经理、董事会秘书
熊华	现任公司董事
杨伟强	现任公司董事
李键祥	现任公司监事会主席
李月娟	现任公司监事
陈秀丽	现任公司监事
黄长姣	现任公司财务总监
曹云鹏	现任公司副总经理
吴波林	现任公司副总经理
深圳市育龙同方科技有限公司	股东王旭宏的配偶吴小凡设立，吴小凡任法定代表人、董事长兼总经理
深圳市新菲普网络有限公司	股东王旭宏（持有本公司 10%股权）为控股股东，占股 80%
南京神尔圣欣教育科技有限公司	神尔圣欣设立时本公司持股 10%，未实际出资，目前正在办理注销
深圳市宝安区大浪神尔音响商行	实际控制人吴金林于 2012 年 03 月 12 日设立的个体工商户，已注销
深圳市和鼎工贸有限公司	曾持有本公司 10%的股权，2015 年 5 月已将所持股权转让予王旭宏
深圳市汇丰源文化传播有限公司	本公司曾持股 29.9%，未实际出资
深圳市神尔天才科技有限公司	股东吴辉林曾持股 50%，并任执行（常务）董事，2015 年 6 月吴辉林已将持有的 50%股权转让予无关联关系的第三方

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015 年 1-5 月份	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品、接受劳务:	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
销售商品、提供劳务:					
深圳市神尔天才科技有限公司	销售商品	学习材料及教材教具	市场定价	153,846.15	0.47

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品、接受劳务:	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
销售商品、提供劳务:					
深圳市育龙同方科技有限公司	销售商品	学习材料及教材教具	市场定价	427,350.45	1.46
深圳市新菲普网络有限公司	销售商品	学习材料及教材教具	市场定价	1,146,153.85	3.92
深圳市神尔天才科技有限公司	销售商品	学习材料及教材教具	市场定价	131,282.08	0.45

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品、接受劳务:	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
销售商品、提供劳务:					
深圳市育龙同方科技有限公司	销售商品	学习材料及教材教具	市场定价	4,297,435.79	36.00

2、关键管理人员报酬

姓名	2015 年 1-5 月份	2014 年度	2013 年度
吴金林	77,138.82	109,747.42	50,170.50
聂国	63,539.68	80,463.98	59,390.00
蒋海	53,101.35	107,851.37	72,503.47

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2015 年 5 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	吴金林			2,019,033.58		969,033.58	
其他应收款	聂国			5,780,000.00			

项目名称	关联方	2015 年 5 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	蒋海			880,000.00		625,000.00	
其他应收款	熊华			9,480,052.72		330,052.72	
合计	——			18,159,086.30		1,924,086.30	

2、应付项目

项目名称	关联方	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
其他应付款	吴金林	10,966.42		
其他应付款	聂国			398,000.83
其他应付款	熊华	112,349.37		
预收款项	深圳市育龙同方科技有限公司			500,000.00
预收款项	深圳市神尔天才科技有限公司	43,158.24	48,378.24	
合计	——	166,474.03	48,378.24	898,000.83

九、 承诺及或有事项

截止 2015 年 5 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截止 2015 年 7 月 15 日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

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

类 别	2015 年 5 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	1,223,331.29	100.00	12,233.31	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,223,331.29	100.00	12,233.31	1.00

类 别	2014 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	7,527,500.00	100.00	75,275.00	1.00

类 别	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	7,527,500.00	100.00	75,275.00	1.00

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	1,593,620.00	100.00	15,936.20	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,593,620.00	100.00	15,936.20	1.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015 年 5 月 31 日			2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	1,223,331.29	1.00	12,233.31	7,527,500.00	1.00	75,275.00	1,593,620.00	1.00	15,936.20
合计	1,223,331.29	1.00	12,233.31	7,527,500.00	1.00	75,275.00	1,593,620.00	1.00	15,936.20

2、截止 2015 年 5 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
冯宗樑	195,020.00	15.94	1,950.20
李娜	181,200.00	14.81	1,812.00
黄兴华	102,600.00	8.39	1,026.00
谌铁军	94,100.00	7.69	941.00
甘肃神尔教育科技有限公司	90,000.00	7.36	900.00
合计	662,920.00	54.19	6,629.20

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	2015 年 5 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

类 别	2015 年 5 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款				
采取不计提坏账准备的其他应收款	595,907.08	100.00		
合计	595,907.08	100.00		

类 别	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
采取不计提坏账准备的其他应收款	19,512,406.54	100.00		
合计	19,512,406.54	100.00		

类 别	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
采取不计提坏账准备的其他应收款	3,109,139.20	100.00		
合计	3,109,139.20	100.00		

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
保证金	80,000.00	70,000.00	60,000.00
股东借支		18,589,086.30	1,299,086.30
投资款			300,000.00
外部单位往来款		400,000.00	400,000.00
押金	422,766.00	419,278.00	425,052.90
员工借支	55,200.00		625,000.00
社保、公积金	30,834.08	34,042.24	
子公司往来款	7,107.00		
合计	595,907.08	19,512,406.54	3,109,139.20

3、截止 2015 年 5 月 31 日，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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准 备余额
深圳市数码大厦置业管理有限公司	房租押金	345,704.00	2 至 3 年	58.01	
深圳招商物业管理有限公司	物业押金	68,574.00	2 至 3 年	11.51	
支付宝（中国）网络技术有限公司	保证金	60,000.00	1 至 2 年	10.07	
张招第	员工借支	25,000.00	1 年以内	4.20	
社保（个人）	社保	21,840.78	1 年以内	3.67	
合计	——	521,118.78	——	87.46	

(三) 长期股权投资

项目	2015 年 5 月 31 日			2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	6,800,000.00		6,800,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00			
合计	6,800,000.00		6,800,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00			

1、对子公司投资

被投资单位	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
深圳市神尔教育科学技术研究院		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计		1,000,000.00		1,000,000.00		

被投资单位	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 5 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
深圳市神尔教育科学技术研究院	1,000,000.00			1,000,000.00		
深圳市前海神尔教育科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
深圳神尔家教智慧教育咨询有限公司		100,000.00		100,000.00		
深圳市泽慧文化传播有限公司		700,000.00		700,000.00		
合计	1,000,000.00	5,800,000.00		6,800,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	2015 年 1-5 月份		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	32,555,924.11	15,431,727.02	29,236,779.40	14,155,828.87	11,979,566.14	7,316,426.23
学习材料及教材教具	32,555,924.11	15,431,727.02	29,236,779.40	14,155,828.87	11,979,566.14	7,316,426.23

项目	2015 年 1-5 月份		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
二、其他业务小计	30,901.72	27,471.16	421,851.69	386,184.84	460,518.81	295,301.70
办公用品	30,901.72	27,471.16	421,851.69	386,184.84	460,518.81	295,301.70
合计	32,586,825.83	15,459,198.18	29,658,631.09	14,542,013.71	12,440,084.95	7,611,727.93

(五) 投资收益

项目	2015 年 1-5 月份	2014 年度	2013 年度
理财产品收益	18,586.30	435,813.98	116,477.08
信托产品收益		132,164.38	
合计	18,586.30	567,978.36	116,477.08

十二、 补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	2015 年 1-5 月份	2014 年度	2013 年度
计入当期损益的政府补助（但与本公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		552,800.00	
税收滞纳金	-382,449.00		
对外捐赠		-100,000.00	
非经营性损益对利润总额的影响的合计	-382,449.00	452,800.00	
减：所得税影响数	-57,367.35	67,920.00	
减：少数股东影响数			
归属于母公司的非经常性损益影响数	-325,081.65	384,880.00	

注：本公司收到的先征后退的增值税税收返还，由于是与本公司正常经营业务密切相关，故不属于非经常性损益范畴，不在此列示。

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)			每股收益		
				基本每股收益		
	2015 年 1-5 月份	2014 年度	2013 年度	2015 年 1-5 月份	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	20.72	16.19	6.69	0.28	0.19	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.53	14.77	6.69	0.29	0.17	0.08

此页无正文，为深圳市神尔科技有限公司财务报表附注签字页：



第 17 页至第 56 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名：

日期：

主管会计工作负责人

签名：

日期：

会计机构负责人

签名：

日期：