

**上海爱车坊网络科技股份有限公司**

**审 计 报 告**

**中审华寅五洲会计师事务所  
(特殊普通合伙)**



## 目 录

| 目 录      | 页次    |
|----------|-------|
| 一、审计报告   | 1-2   |
| 二、已审财务报表 |       |
| 资产负债表    | 3-4   |
| 利润表      | 5     |
| 现金流量表    | 6     |
| 所有者权益变动表 | 7-9   |
| 三、财务报表附注 | 10-58 |



## 审计报告

CHW证审字[2015] 0305号

上海爱车坊网络科技有限公司：

我们审计了后附的上海爱车坊网络科技有限公司（以下简称贵公司）的财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 11 月 30 日的资产负债表，2013 年度、2014 年度、2015 年 1-11 月利润表、现金流量表、所有者权益变动表和财务报表附注。

### 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。

审计工作涉及执行审计程序，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，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司2013年12月31日、2014年12月31日、2015年11月30日的财务状况以及2013年度、2014年度、2015年1-11月的经营成果和现金流量。



中国 · 天津

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一五年十二月十五日

# 资 产 负 债 表

编制单位：上海爱车坊网络科技有限公司

单位：元

| 资产                     | 注释    | 2015年11月30日  | 2014年12月31日  | 2013年12月31日 |
|------------------------|-------|--------------|--------------|-------------|
| 流动资产：                  |       |              |              |             |
| 货币资金                   | 附注八、1 | 4,940,753.68 | 53,351.55    | 31,109.20   |
| 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                   | 附注八、2 | 66,883.53    | 20,040.32    |             |
| 预付款项                   | 附注八、3 | 10,000.00    |              |             |
| 应收利息                   |       |              |              |             |
| 应收股利                   |       |              |              |             |
| 其他应收款                  | 附注八、4 | 40,075.84    | 1,035,494.77 | 779,386.76  |
| 存货                     | 附注八、5 |              |              | 70,903.90   |
| 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                 | 附注八、6 | 12,210.02    |              |             |
| 流动资产合计                 |       | 5,069,923.07 | 1,108,886.64 | 881,399.86  |
| 非流动资产：                 |       |              |              |             |
| 可供出售金融资产               |       |              |              |             |
| 持有至到期投资                |       |              |              |             |
| 长期应收款                  |       |              |              |             |
| 长期股权投资                 |       |              |              |             |
| 投资性房地产                 |       |              |              |             |
| 固定资产                   | 附注八、7 | 145,641.52   |              |             |
| 在建工程                   |       |              |              |             |
| 工程物资                   |       |              |              |             |
| 固定资产清理                 |       |              |              |             |
| 生产性生物资产                |       |              |              |             |
| 油气资产                   |       |              |              |             |
| 无形资产                   |       |              |              |             |
| 开发支出                   |       |              |              |             |
| 商誉                     |       |              |              |             |
| 长期待摊费用                 |       |              |              |             |
| 递延所得税资产                | 附注八、8 | 1,407.37     | 39,809.75    | 43,588.69   |
| 其他非流动资产                |       |              |              |             |
| 非流动资产合计                |       | 147,048.89   | 39,809.75    | 43,588.69   |
| 资产总计                   |       | 5,216,971.96 | 1,148,696.39 | 924,988.55  |

法定代表人：金兴隆

主管会计工作负责人：明程程

会计机构负责人：陈明

# 资产负债表 (续)

编制单位：上海爱车坊网络科技有限公司

单位：元

| 负债和所有者权益（或股东权益）        | 注释     | 2015年11月30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                   |        |              |              |              |
| 预收款项                   | 附注八、10 | 2,520.00     | 32,706.53    | 47,910.38    |
| 应付职工薪酬                 | 附注八、11 | 61,042.00    |              |              |
| 应交税费                   | 附注八、12 | 56,409.37    | 78,654.33    | 6,344.24     |
| 应付利息                   |        |              |              |              |
| 应付股利                   |        |              |              |              |
| 其他应付款                  | 附注八、13 | 285,000.00   |              | 1,500.00     |
| 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                 |        | 404,971.37   | 111,360.86   | 55,754.62    |
| 非流动负债：                 |        |              |              |              |
| 长期借款                   |        |              |              |              |
| 应付债券                   |        |              |              |              |
| 长期应付款                  |        |              |              |              |
| 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                   |        | 404,971.37   | 111,360.86   | 55,754.62    |
| 所有者权益（或股东权益）：          |        |              |              |              |
| 实收资本（或股本）              | 附注八、14 | 5,000,000.00 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 资本公积                   | 附注八、15 | 495,129.00   |              |              |
| 减：库存股                  |        |              |              |              |
| 其他综合收益                 |        |              |              |              |
| 盈余公积                   | 附注八、16 |              | 3,733.55     |              |
| 未分配利润                  | 附注八、17 | -683,128.41  | 33,601.98    | -130,766.07  |
| 归属于母公司所有者权益合计          |        | 4,812,000.59 | 1,037,335.53 | 869,233.93   |
| 少数股东权益                 |        |              |              |              |
| 股东权益合计                 |        | 4,812,000.59 | 1,037,335.53 | 869,233.93   |
| 负债股东权益总计               |        | 5,216,971.96 | 1,148,696.39 | 924,988.55   |

法定代表人：盛兴隆

主管会计工作负责人：周程

会计机构负责人：陈明

# 利 润 表

编制单位：上海爱车坊网络科技有限公司

单位：元

| 项 目                                 | 注释     | 2015年1-11月   | 2014年度     | 2013年度     |
|-------------------------------------|--------|--------------|------------|------------|
| 一、营业收入                              | 附注八、18 | 1,602,813.14 | 837,228.97 | 252,194.17 |
| 减：营业成本                              |        | 878,859.82   | 247,551.84 | 88,357.11  |
| 营业税金及附加                             | 附注八、19 | 71,740.65    | 3,265.19   | 983.55     |
| 销售费用                                | 附注八、20 | 28,714.54    |            |            |
| 管理费用                                | 附注八、21 | 1,260,214.87 | 272,030.16 | 108,802.79 |
| 财务费用                                | 附注八、22 | 190.00       | 1,504.58   | 1,401.05   |
| 资产减值损失                              | 附注八、23 | -153,609.53  | 88,741.74  | 42,494.20  |
| 加：公允价值变动收益                          |        |              |            |            |
| 投资收益                                |        |              |            |            |
| 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）                   |        | -483,297.21  | 224,135.46 | 10,155.47  |
| 加：营业外收入                             |        |              |            |            |
| 减：营业外支出                             |        | 3,635.35     |            |            |
| 其中：非流动资产处置损失                        |        |              |            |            |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                 |        | -486,932.56  | 224,135.46 | 10,155.47  |
| 减：所得税费用                             | 附注八、24 | 138,402.38   | 56,033.86  | 2,538.87   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                   |        | -625,334.94  | 168,101.60 | 7,616.60   |
| 归属于母公司所有者的净利润                       |        | -625,334.94  | 168,101.60 | 7,616.60   |
| 少数股东损益                              |        |              |            |            |
| 五、其他综合收益                            |        |              |            |            |
| （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. 其他                               |        |              |            |            |
| 六、综合收益总额                            |        | -625,334.94  | 168,101.60 | 7,616.60   |
| 七、每股收益                              |        |              |            |            |
| （一）基本每股收益                           |        |              |            |            |
| （二）稀释每股收益                           |        |              |            |            |

法定代表人：盛兴院

主管会计工作负责人：胡程程

会计机构负责人：叶明



## 现金流量表

编制单位：上海爱方网络科技股份有限公司

单位：元

| 项目                        | 注释        | 2015年1-11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            |           | 1,533,408.86 | 808,479.95 | 302,056.01  |
| 收到的税费返还                   |           |              |            |             |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 附注八、25（1） | 1,192,600.85 | 307.32     | 804.85      |
| 经营活动现金流入小计                |           | 2,726,009.71 | 808,787.27 | 302,860.86  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |           | 818,004.82   | 176,647.94 | 159,261.01  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |           | 535,654.01   | 150,800.00 | 136,521.00  |
| 支付的各项税费                   |           | 204,643.55   | 8,326.90   | 2,205.14    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 附注八、25（2） | 528,909.20   | 450,770.08 | 257,196.52  |
| 经营活动现金流出小计                |           | 2,087,211.58 | 786,544.92 | 555,183.67  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |           | 638,798.13   | 22,242.35  | -252,322.81 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |           |              |            |             |
| 收回投资收到的现金                 |           |              |            |             |
| 取得投资收益收到的现金               |           |              |            |             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |           |              |            |             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |           |              |            |             |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |           |              |            |             |
| 投资活动现金流入小计                |           |              |            |             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |           | 151,396.00   |            |             |
| 投资支付的现金                   |           |              |            |             |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |           |              |            |             |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |           |              |            |             |
| 投资活动现金流出小计                |           | 151,396.00   |            |             |
| 投资活动产生的现金流量净额             |           | -151,396.00  |            |             |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |           |              |            |             |
| 吸收投资收到的现金                 |           | 4,400,000.00 |            |             |
| 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                |           | 4,400,000.00 |            |             |
| 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             |           | 4,400,000.00 |            |             |
| 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            |           | 4,887,402.13 | 22,242.35  | -252,322.81 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |           | 53,351.55    | 31,109.20  | 283,432.01  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |           | 4,940,753.68 | 53,351.55  | 31,109.20   |

法定代表人：盛光雄

主管会计工作负责人：胡程程

会计机构负责人：陈明

# 所有者权益变动表

编制单位：上海爱车坊网络科技有限公司

2015年1-11月

单位：元

| 项 目                      | 本期金额         |            |       |           |              |
|--------------------------|--------------|------------|-------|-----------|--------------|
|                          | 实收资本         | 资本公积       | 减：库存股 | 盈余公积      | 未分配利润        |
| 一、上年年末余额                 | 1,000,000.00 |            |       | 3,733.55  | 33,601.98    |
| 加：会计政策变更                 |              |            |       |           |              |
| 前期差错更正                   |              |            |       |           |              |
| 二、本年初余额                  | 1,000,000.00 |            |       | 3,733.55  | 33,601.98    |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）    | 4,000,000.00 | 495,129.00 |       | -3,733.55 | -716,730.39  |
| （一）净利润                   |              |            |       |           | -625,334.94  |
| （二）其他综合收益                |              |            |       |           |              |
| 1. 可供出售金融资产公允价值变动净额      |              |            |       |           |              |
| 2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 |              |            |       |           |              |
| 3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响    |              |            |       |           |              |
| 4. 其他                    |              |            |       |           |              |
| 上述（一）和（二）小计              |              |            |       |           | -625,334.94  |
| （三）所有者投入和减少资本            | 4,000,000.00 | 400,000.00 |       |           |              |
| 1. 所有者投入资本               | 4,000,000.00 | 400,000.00 |       |           |              |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额        |              |            |       |           |              |
| 3. 其他                    |              |            |       |           |              |
| （四）利润分配                  |              |            |       |           |              |
| 1. 提取盈余公积                |              |            |       |           |              |
| 2. 对所有者（或股东）的分配          |              |            |       |           |              |
| 3. 其他                    |              |            |       |           |              |
| （五）所有者权益内部结转             |              | 95,129.00  |       | -3,733.55 | -91,395.45   |
| 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                    |              | 95,129.00  |       | -3,733.55 | -91,395.45   |
| 四、本年年末余额                 | 5,000,000.00 | 495,129.00 |       |           | -683,128.41  |
| 所有者权益合计                  |              |            |       |           | 4,812,000.59 |

法定代表人：盛光程

主管会计工作负责人：

第7页

会计机构负责人：

王娟

# 所有者权益变动表

编制单位：上海爱车坊网络科技有限公司

2014年度

单位：元

| 项目                       | 实收资本         | 资本公积 | 减：库存股 | 盈余公积     | 未分配利润       | 所有者权益合计      |
|--------------------------|--------------|------|-------|----------|-------------|--------------|
| 一、上年年末余额                 | 1,000,000.00 |      |       |          | -130,766.07 | 869,233.93   |
| 加：会计政策变更                 |              |      |       |          |             |              |
| 前期差错更正                   |              |      |       |          |             |              |
| 二、本年初余额                  | 1,000,000.00 |      |       |          | -130,766.07 | 869,233.93   |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）    |              |      |       |          | 168,101.60  | 168,101.60   |
| （一）净利润                   |              |      |       |          | 168,101.60  |              |
| （二）其他综合收益                |              |      |       |          |             |              |
| 1. 可供出售金融资产公允价值变动净额      |              |      |       |          |             |              |
| 2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 |              |      |       |          |             |              |
| 3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响    |              |      |       |          |             |              |
| 4. 其他                    |              |      |       |          |             |              |
| 上述（一）和（二）小计              |              |      |       |          | 168,101.60  | 168,101.60   |
| （三）所有者投入和减少资本            |              |      |       |          |             |              |
| 1. 所有者投入资本               |              |      |       |          |             |              |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额        |              |      |       |          |             |              |
| 3. 其他                    |              |      |       |          |             |              |
| （四）利润分配                  |              |      |       |          |             |              |
| 1. 提取盈余公积                |              |      |       | 3,733.55 | -3,733.55   |              |
| 2. 对所有者（或股东）的分配          |              |      |       |          |             |              |
| 3. 其他                    |              |      |       |          |             |              |
| （五）所有者权益内部结转             |              |      |       |          |             |              |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）         |              |      |       |          |             |              |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）         |              |      |       |          |             |              |
| 3. 盈余公积弥补亏损              |              |      |       |          |             |              |
| 4. 其他                    |              |      |       |          |             |              |
| 四、本年年末余额                 | 1,000,000.00 |      |       | 3,733.55 | 33,601.98   | 1,037,335.53 |

法定代表人：盛兴

主管会计工作负责人：

司理

会计机构负责人：

7月

# 所有者权益变动表

编制单位：上海爱华网络科技股份有限公司

2013年度

单位：元

|                          | 本年金额         |      |       |          | 所有者权益合计    |
|--------------------------|--------------|------|-------|----------|------------|
|                          | 实收资本         | 资本公积 | 减：库存股 | 盈余公积     |            |
| 一、上年年末余额                 | 1,000,000.00 |      |       |          | 861,617.33 |
| 加：会计政策变更                 |              |      |       |          |            |
| 前期差错更正                   |              |      |       |          |            |
| 二、本年初余额                  | 1,000,000.00 |      |       |          | 861,617.33 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）    |              |      |       |          | 7,616.60   |
| （一）净利润                   |              |      |       | 7,616.60 |            |
| （二）其他综合收益                |              |      |       |          |            |
| 1. 可供出售金融资产公允价值变动净额      |              |      |       |          |            |
| 2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 |              |      |       |          |            |
| 3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响    |              |      |       |          |            |
| 4. 其他                    |              |      |       |          |            |
| 上述（一）和（二）小计              |              |      |       | 7,616.60 | 7,616.60   |
| （三）所有者投入和减少资本            |              |      |       |          |            |
| 1. 所有者投入资本               |              |      |       |          |            |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额        |              |      |       |          |            |
| 3. 其他                    |              |      |       |          |            |
| （四）利润分配                  |              |      |       |          |            |
| 1. 提取盈余公积                |              |      |       |          |            |
| 2. 对所有者（或股东）的分配          |              |      |       |          |            |
| 3. 其他                    |              |      |       |          |            |
| （五）所有者权益内部结转             |              |      |       |          |            |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）         |              |      |       |          |            |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）         |              |      |       |          |            |
| 3. 盈余公积弥补亏损              |              |      |       |          |            |
| 4. 其他                    |              |      |       |          |            |
| 四、本年年末余额                 | 1,000,000.00 |      |       |          | 869,233.93 |

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：[Signature]

[Signature]

第9页

## 上海爱车坊网络科技有限公司

### 财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-11 月

编制单位：上海爱车坊网络科技有限公司

金额单位：人民币元

#### 一、公司的基本情况

##### （一）公司基本信息

名称：上海爱车坊网络科技有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

住所：上海市闵行区紫东路58号第3幢5层505室

法定代表人：盛兴隆

注册资本：人民币 500.0000 万元整。

公司类型：股份有限公司（非上市）

经营范围：计算机软硬件的技术转让、技术开发、技术服务、技术咨询；计算机系统集成工程、网络工程（除专项）、电脑图文设计、企业管理咨询、市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验）、商务信息咨询、企业形象策划、会展服务；电子商务（不得从事增值电信、金融业务），汽车专业的技术咨询，计算机及配件、电子产品、通信产品及相关材料、机电设备、文化用品、办公设备、装潢材料的销售。【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】

成立日期：2012年5月8日

营业期限：2012年5月8日至2022年5月7日

统一社会信用代码：91310000594782264C

##### （二）历史沿革

上海爱车坊网络科技有限公司成立于2012年5月8日，由彭卷书、许鑫、李雷鸣、张立明及上海华东师大科技园孵化器有限公司共同发起出资设立有限公司，2015年4月7日取得上海市普陀区市场监督管理局换发的注册号为310107000653003《营业执照》。注册资本为人民币100万元。

##### 1、2012年5月公司设立

根据协议、章程规定，公司注册资本人民币 45 万元，实收资本人民币 45 万元，由彭卷书、许

鑫、李雷鸣、张立明及上海华东师大科技园孵化器有限公司以货币资金方式出资，首次出资后，公司的股权结构为：

单位：万元

| 股东               | 注册资本   | 比例(%)  | 实收资本   | 比例(%)  |
|------------------|--------|--------|--------|--------|
| 彭卷书              | 20.970 | 46.60  | 20.97  | 46.60  |
| 李雷鸣              | 3.015  | 6.70   | 3.015  | 6.70   |
| 张立明              | 3.015  | 6.70   | 3.015  | 6.70   |
| 许鑫               | 3.015  | 6.70   | 3.015  | 6.70   |
| 上海华东师大科技园孵化器有限公司 | 14.985 | 33.30  | 14.985 | 33.30  |
| 合计               | 45.00  | 100.00 | 45.00  | 100.00 |

## 2、2012年7月第一次增加注册资本

2012 年 7 月 1 日，根据修改后的章程和股东会决议规定，公司新增注册资本人民币 55 万元，全部以货币资金方式出资，变更后注册资本人民币 100 万元，实收资本人民币 100 万元，本次增资后，公司的股权结构为：

单位：万元

| 股东               | 注册资本   | 比例(%)  | 实收资本   | 比例(%)  |
|------------------|--------|--------|--------|--------|
| 彭卷书              | 61.00  | 61.00  | 61.00  | 61.00  |
| 李雷鸣              | 8.00   | 8.00   | 8.00   | 8.00   |
| 张立明              | 8.00   | 8.00   | 8.00   | 8.00   |
| 许鑫               | 8.00   | 8.00   | 8.00   | 8.00   |
| 上海华东师大科技园孵化器有限公司 | 15.00  | 15.00  | 15.00  | 15.00  |
| 合计               | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |

## 3、2015年3月第一次股权转让

2015年3月4日，根据股东会决议、股权转让协议和公司章程修正案规定，同意股东李雷鸣将其持有的公司8%股权平价转让给股东彭卷书，同意股东上海华东师大科技园孵化器有限公司将其所持有的公司15%的股全平价转让给股东彭卷书；其他股东同意放弃优先购买权。

本次股权转让后，公司的股权结构为：

单位：万元

| 股东  | 注册资本   | 比例(%)  | 实收资本   | 比例(%)  |
|-----|--------|--------|--------|--------|
| 彭卷书 | 84.00  | 84.00  | 84.00  | 84.00  |
| 张立明 | 8.00   | 8.00   | 8.00   | 8.00   |
| 许鑫  | 8.00   | 8.00   | 8.00   | 8.00   |
| 合计  | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |

#### 4、2015年4月第二次股权转让

2015年3月31日，根据股东会决议、股权转让协议和公司章程修正案，股东彭卷书同意将其持有的公司50.4%的股权转让给新股东上海大卓资产管理有限公司；股东许鑫同意将其持有的公司4.8%的股权转让给新股东上海大卓资产管理有限公司；股东张立明同意将其持有的公司4.8%的股权转让给新股东上海大卓资产管理有限公司；转让价格合计为100万元，其中60万元作为股权转让款，40万元作为对股东前期投入公司的补偿，转让款全部支付至股东彭卷书。其他股东同意放弃优先购买权。

本次股权转让后，公司的股权结构为：

单位：万元

| 股东           | 注册资本   | 比例(%)  | 实收资本   | 比例(%)  |
|--------------|--------|--------|--------|--------|
| 彭卷书          | 33.60  | 33.60  | 33.60  | 33.60  |
| 张立明          | 3.20   | 3.20   | 3.20   | 3.20   |
| 许鑫           | 3.20   | 3.20   | 3.20   | 3.20   |
| 上海大卓资产管理有限公司 | 60.00  | 60.00  | 60.00  | 60.00  |
| 合计           | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |

#### 5、2015年7月第二次增加注册资本

2015年7月28日，根据修改后的章程和股东会决议规定，公司新增注册资本人民币100万元，全部按比例以货币资金方式出资，变更后注册资本人民币200万元，实收资本人民币200万元，本次增资后，公司的股权结构为：

单位：万元

| 股东 | 注册资本 | 比例(%) | 实收资本 | 比例(%) |
|----|------|-------|------|-------|
|----|------|-------|------|-------|

|              |        |        |        |        |
|--------------|--------|--------|--------|--------|
| 彭卷书          | 67.20  | 33.60  | 67.20  | 33.60  |
| 张立明          | 6.40   | 3.20   | 6.40   | 3.20   |
| 许鑫           | 6.40   | 3.20   | 6.40   | 3.20   |
| 上海大卓资产管理有限公司 | 120.00 | 60.00  | 120.00 | 60.00  |
| 合计           | 200.00 | 100.00 | 200.00 | 100.00 |

#### 6、股份制改制情况

上海爱车坊网络科技有限公司召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，上海爱车坊网络科技有限公司整体变更为上海爱车坊网络科技股份有限公司，注册资本为人民币 200.00 万元人民币，各发起人以其拥有的截至 2015 年 7 月 31 日止的净资产折股投入。截至 2015 年 7 月 31 日止，上海爱车坊网络科技有限公司经审计后净资产共 249.512900 万元，共折合为 200.00 万股，每股面值 1 元，其余 49.512900 万元计入资本公积，变更前后各股东出资比例不变。本公司于 2015 年 10 月 29 日办理了工商登记手续，并领取了统一社会信用代码 91310000594782264C 号营业执照。

#### 7、2015年10月第三次增加注册资本

2015 年 10 月 29 日，根据修改后的章程和股东会决议规定，公司新增注册资本人民币 300 万元，全部按比例以货币资金方式出资，变更后注册资本人民币 500 万元，实收资本人民币 500 万元，本次增资后，公司的股权结构为：

单位：万元

| 股东                | 注册资本   | 比例(%)  | 实收资本   | 比例(%)  |
|-------------------|--------|--------|--------|--------|
| 彭卷书               | 67.20  | 13.44  | 67.20  | 13.44  |
| 张立明               | 6.40   | 1.28   | 6.40   | 1.28   |
| 许鑫                | 6.40   | 1.28   | 6.40   | 1.28   |
| 上海大卓资产管理有限公司      | 120.00 | 24.00  | 120.00 | 24.00  |
| 上海子黎投资中心（有限合伙）    | 100.00 | 20.00  | 100.00 | 20.00  |
| 上海鲫跃投资中心（有限合伙）    | 100.00 | 20.00  | 100.00 | 20.00  |
| 苏州天使心资产管理中心（有限合伙） | 100.00 | 20.00  | 100.00 | 20.00  |
| 合计                | 500.00 | 100.00 | 500.00 | 100.00 |

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）披露规定编制。

### （二）持续经营

公司自本报告期末至少12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、遵循企业会计准则的声明

公司编制的本财务报表符合《企业会计准则》及其后续规定的要求，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。

## 四、本公司采用的主要会计政策、会计估计

### （一）会计年度

本公司的会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

### （二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （三）记账基础和会计计量

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，采用借贷记账法记账。

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；企业会计准则规定或允许采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，分别采用恰当的计量属性。

### （四）现金等价物的确定标准

1、现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

2、本公司现金等价物指公司持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （五）金融工具

#### 1、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

## 2、金融工具的确认依据和计量标准

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计

入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

### 5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

公司在每个资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

#### ①持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

#### ②可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售金融资产的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

#### （六）应收款项

应收款项指应收账款、其他应收款。应收款项按照实际发生额记账。

##### 1、坏账的确认标准：

对确实无法收回的应收款项经批准后确认为坏账并予以核销，其确认标准如下：

- A、因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- B、因债务人逾期未能履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

对确实无法收回的应收款项，根据公司的管理权限，经董事会批准作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

##### 2、坏账准备的计提方法：

###### （1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的应收款项的确认标准：按照单项应收款项占期末应收账款余额比例超过10%且金额在20万以上的部分确认为单项金额重大的应收账款。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），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）除（1）外的应收款项均为其他不重大应收账款。

（3）本公司对于单项金额重大经单独测试后无需个别计提减值损失的应收款项及其他不重大应收账款采用账龄分析法对应收款项计提的坏账准备，计提比例如下：

| 账龄    | 应收账款计提比例% | 其他应收款计提比例% |
|-------|-----------|------------|
| 1 年以内 | 5.00      | 5.00       |
| 1-2 年 | 10.00     | 10.00      |
| 2-3 年 | 20.00     | 20.00      |
| 3-4 年 | 50.00     | 50.00      |
| 4-5 年 | 80.00     | 80.00      |
| 5 年以上 | 100.00    | 100.00     |

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间差额计入当期损益。

## （七）存货

### （1）存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的开发产成品或商品、处在开发过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

### （2）发出存货的计价方法

原材料按实际成本计价，发出采用加权平均法核算；产成品按实际成本核算，在发出时按加权平均法结转成本。

### （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

①存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

### ②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

计提存货减值准备以后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，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。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

## （八）长期股权投资

## 1、投资成本的初始计量：

### ①企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

### ②其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性工具支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与工具发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账

面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

## 2、后续计量及损益确认：

### ①后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的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》的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。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《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之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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对

该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司通过风险投资机构、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一部分对联营企业的权益性投资的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司均按照《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。

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

## ②损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，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，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

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

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的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。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议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。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## （九）固定资产

### （1）固定资产确认条件

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年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件

的，发生时计入当期损益。

## （2）各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法折旧。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 资产类别  | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|-------|-----------|-----------|-------------|
| 房屋建筑物 | 20        | 5.00      | 4.75        |
| 机器设备  | 10        | 5.00      | 9.5         |
| 电子设备  | 3-5       | 5.00      | 19.00-31.67 |
| 其他设备  | 5.00      | 5.00      | 19.00       |

## （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

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

企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

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

有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；

无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### （十）在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。包括工程直接材料、直接职工薪酬、待安装设备、工程建筑安装费、工程管理费和工程试运转净损益以及允许资本化的借款费用等。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （十一）借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2、借款费用资本化期间

（1）当同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3、借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均

数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

## （十二）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括土地使用权、专利技术、非专利技术等。

### 1、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量，成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除符合条件应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）本公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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，能证明其有用性；
- 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。

（3）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

### 2、无形资产使用寿命的确定

使用寿命的确定原则：

- （1）来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；
- （2）合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成

本的，续约期一并记入使用寿命；

(3) 合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

(4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

### 3、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，在预计的使用寿命期限内按照直线法摊销，无形资产的摊销一般计入当期损益，但如果某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或者其他资产实现的，其资产摊销金额计入相关资产价值。

每年年度终了，本公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

使用寿命不确定的无形资产不摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并采用恰当方法进行摊销。

报告期末，如果预计某项无形资产已不能为公司带来未来经济利益的，将该项无形资产全部转入当期损益。

### 4、无形资产的减值

无形资产减值准备的计提：公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象，对于存在减值迹象的无形资产，估计其可收回金额。

可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值。无形资产减值损失按单项资产计提，一经确认，在以后会计期间不得转回。

### (十三) 长期待摊费用

长期待摊费用指本公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出、房屋装修费等。

长期待摊费用按实际支出入账，在其预计受益期内分期平均摊销。其中：预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。如果预计某项长期待摊费用已不能为公司带来未来经

济利益的，将该项长期待摊费用全部转入当期损益。

#### （十四）应付职工薪酬

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

#### （十五）收入确认方法

##### 1、一般原则

##### （1）销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- A 本公司销售商品已发给购货方，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- B 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- C 收入的金额能够可靠地计量；
- D 款项已经收到或已经取得了收款的权利；
- E 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额，应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

销售商品涉及现金折扣的，按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额。销售商品涉及商业折扣的，按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。本公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售折让的，在发生时冲减当期销售商品收入。

企业已经确认销售商品收入的售出商品发生销售退回的，在发生时冲减当期销售商品收入。

本公司与客户签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。

销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。根据合同约定，在销售商品同时并提供软件设计安装服务的情况下，销售收入的确认在软件设计安装完毕时，资产负债表日须取得由建设单位确认竣工验收单。

##### （2）提供劳务

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入：即按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，应同时满足下列条件：

- A 收入的金额能够可靠地计量；
- B 相关的经济利益很可能流入企业；
- C 交易的完工进度能够可靠地确定；
- D 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- A 相关的经济利益很可能流入企业；
- B 收入的金额能够可靠地计量。

本公司提供施工、安装业务，在收入与成本的确认上按照建造合同的规定执行，并区分报告期内是否能完工分别进行收入成本的确认。

A 对于工期较短，报告期内完工的项目，公司按完工时一次结转收入和成本；完工以是否进行竣工验收为依据进行判断。

B 对于工期长并跨报告期的项目，公司按照已经累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定完工进度后，根据预计合同总收入计算确定当期应确认的完工收入及相应结转的合同成本。

## 2、具体方法

### (1) 软件产品收入

自行开发研制的软件产品按照产品在取得验收报告时确认收入。

### (2) 软件开发及服务收入

#### A、软件开发收入

公司软件开发分为定制软件开发和非定制软件开发。定制软件开发系为客户定制的软件开发业务，公司通常对成果物拥有或共有知识产权。

在同一会计期间内开始并完成的软件开发，在开发完成时确认收入；对于开始和完成分属不同的会计期间的软件开发，按照以下方法确认收入：

a. 公司提供的软件开发在达到合同约定的第一个验收节点之前，按已经发生并预计能够得到补偿的开发成本金额确认提供的开发收入。

b. 公司提供的软件开发达到合同约定的第一个验收节点之后，按照完工百分比确认收入。

#### B、技术服务收入

服务合同中约定按固定金额、固定期限收取服务费用的，按合同约定的在服务期间收到服务费用确认收入或在合同约定的服务期限内采用直线法确认；服务合同中约定按照提供的劳务量收取服务费用的，按照实际提供的劳务量确认服务费收入。

#### （3）爱车坊平台服务收入

本公司爱车坊服务平台为各类客户提供车辆违章代理、年检验车代理、验车委托书代理、环保绿标代理等服务，公司在已将上述服务项目上的主要风险和报酬转移给买方，与交易相关的经济利益能够流入公司，并且相关的收入和成本能够可靠地计量时确认收入，具体标志为通过爱车坊服务平台链接到相关服务部门登记系统中，记录上述服务事项已处理完毕时确认服务收入。

### （十六）或有事项

#### 1、确认

或有事项，是指过去的交易或者事项形成的，其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项。

与或有事项相关的义务（包括待执行合同变成亏损合同所产生的义务以及重组义务）同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

本公司重组义务确认的条件：

A、有详细、正式的重组计划，包括重组涉及的业务、主要地点、需要补偿的职工人数及其岗位性质、预计重组支出、计划实施时间等。

B、该重组计划已对外公告。

#### 2、计量

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。或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；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。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

### （十七）政府补助

#### 政府补助的会计处理

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。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。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分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，依据企业实际支出情况确定。

与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：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。与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿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；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

政府补助的确认时点：在满足政府补助所附条件并收到款项时确认。

### （十八）所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，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。

#### （1）递延所得税资产的确认依据

① 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

#### (2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

① 商誉的初始确认；

② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

A. 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

#### (十九) 利润分配

净利润的分配比例，按公司章程作如下分配：

1、弥补以前年度的亏损；

2、按净利润的10%提取法定盈余公积金；

3、提取任意盈余公积金；

4、分配利润。

公司利润分配按照《公司法》及有关法律、法规，国务院财政主管部门的规定执行。

### 五、会计政策和会计估计变更和前期差错更正

#### (一) 会计政策变更

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

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，执行新准则对当期和列报前期财务报表项目及金额不存在影响。

## （二）会计估计变更

无。

## （三）前期差错更正

无。

## 六、税项

本公司主要的应纳税税项列示如下：

| 税项      | 纳税（费）基础         | 税（费）率 | 备注 |
|---------|-----------------|-------|----|
| 营业税     | 按应税产品销售收入计征     | 5%    |    |
| 增值税     | 按应税产品销售收入计征     | 3%    |    |
| 城建税     | 按实际缴纳的营业税、增值税计征 | 7%    |    |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的营业税、增值税计征 | 3%    |    |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的营业税、增值税计征 | 2%    |    |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计征       | 25%   |    |

## 七、企业合并及合并财务报表

### （一）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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净

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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

## （二）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

## （三）本公司子公司情况

### 1. 子公司情况

#### 1.1 通过设立或投资等方式取得的子公司

无通过设立或投资等方式取得的子公司。

#### 1.2 同一控制下企业合并取得的子公司

无同一控制下企业合并取得的子公司

#### 1.3 非同一控制下企业合并取得的子公司

无非同一控制下企业合并取得的子公司。

### 2 本期无新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

## 八、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 1、货币资金

| 项目     | 2015 年 11 月 30 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| 现金     | 1,030.59         |                  |                  |
| 银行存款   | 4,939,723.09     | 53,351.55        | 31,109.20        |
| 其他货币资金 |                  |                  |                  |
| 合计     | 4,940,753.68     | 53,351.55        | 31,109.20        |

注：本公司不存在因抵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。

## 2、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

| 种类                     | 2015 年 11 月 30 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   |                  |        |          |        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                  |        |          |        |
| 其他不重大                  | 70,403.72        | 100.00 | 3,520.19 | 100.00 |
| 合计                     | 70,403.72        | 100.00 | 3,520.19 | 100.00 |

| 种类                     | 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   |                  |        |          |        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                  |        |          |        |
| 其他不重大                  | 21,095.07        | 100.00 | 1,054.75 | 100.00 |
| 合计                     | 21,095.07        | 100.00 | 1,054.75 | 100.00 |

### (2) 应收账款按账龄披露:

| 账龄结构  | 2015 年 11 月 30 日 |        |          |           |
|-------|------------------|--------|----------|-----------|
|       | 金额               | 比例 (%) | 坏账准备     | 净额        |
| 1 年以内 | 70,403.72        | 100.00 | 3,520.19 | 66,883.53 |
| 1-2 年 |                  |        |          |           |
| 2-3 年 |                  |        |          |           |
| 3-4 年 |                  |        |          |           |

|       |                  |        |          |           |
|-------|------------------|--------|----------|-----------|
| 4-5 年 |                  |        |          |           |
| 5 年以上 |                  |        |          |           |
| 合计    | 70,403.72        | 100.00 | 3,520.19 | 66,883.53 |
| 账龄结构  | 2014 年 12 月 31 日 |        |          |           |
|       | 金额               | 比例 (%) | 坏账准备     | 净额        |
| 1 年以内 | 21,095.07        | 100.00 | 1,054.75 | 20,040.32 |
| 1-2 年 |                  |        |          |           |
| 2-3 年 |                  |        |          |           |
| 3-4 年 |                  |        |          |           |
| 4-5 年 |                  |        |          |           |
| 5 年以上 |                  | -      |          | -         |
| 合计    | 21,095.07        | 100.00 | 1,054.75 | 20,040.32 |

(3) 期末应收账款金额前五名单位情况:

| 单位名称            | 款项性质    | 与本公司关系 | 2015 年 11 月 30 日 |        | 账龄    |
|-----------------|---------|--------|------------------|--------|-------|
|                 |         |        | 金额               | 比例 (%) |       |
| 上海付费通信息服务有限公司   | 网上支付服务款 | 客户     | 59,589.40        | 84.64% | 1 年以内 |
| 上海浦东发展银行股份有限公司  | 网上支付服务款 | 客户     | 5,855.00         | 8.32%  | 1 年以内 |
| 财付通支付科技有限公司     | 网上支付服务款 | 客户     | 4,959.32         | 7.04%  | 1 年以内 |
| 合计              |         |        | 70,403.72        | 100.00 |       |
| 单位名称            | 款项性质    | 与本公司关系 | 2014 年 12 月 31 日 |        | 账龄    |
|                 |         |        | 金额               | 比例 (%) |       |
| 上海银生宝电子支付服务有限公司 | 网上支付服务款 | 客户     | 21,095.07        | 100.00 | 1 年以内 |
| 合计              |         |        | 21,095.07        | 100.00 |       |

(4) 截至2015年11月30日止, 应收账款余额中无持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

### 3、预付账款

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

| 账龄    | 2015 年 11 月 30 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 | 10,000.00        | 100.00 |                  |        |                  |        |
| 1-2 年 |                  |        |                  |        |                  |        |
| 2-3 年 |                  |        |                  |        |                  |        |
| 3-4 年 |                  |        |                  |        |                  |        |
| 合计    | 10,000.00        | 100.00 |                  |        |                  |        |

(2) 期末预付账款金额主要单位情况：

| 单位名称        | 款项性质 | 与本公司关系 | 2015 年 11 月 30 日 |        | 账龄    |
|-------------|------|--------|------------------|--------|-------|
|             |      |        | 金额               | 比例 (%) |       |
| 财付通支付科技有限公司 | 推广费  | 供应商    | 10,000.00        | 100.00 | 1 年以内 |
| 合计          |      |        | 10,000.00        | 100.00 |       |

(3) 截至2015年11月30日止，预付款项余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

### 4、其他应收款

其他应收款按种类披露

| 种类                      | 2015 年 11 月 30 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   |                  |        |          |        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |          |        |
| 其他不重大                   | 42,185.10        | 100.00 | 2,109.26 | 100.00 |

|                         |                  |        |            |        |
|-------------------------|------------------|--------|------------|--------|
| 合计                      | 42,185.10        | 100.00 | 2,109.26   | 100.00 |
| 种类                      | 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其他应收款   |                  |        |            |        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |            |        |
| 其他不重大                   | 1,193,679.00     | 100.00 | 158,184.23 | 100.00 |
| 合计                      | 1,193,679.00     | 100.00 | 158,184.23 | 100.00 |
| 种类                      | 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   |                  |        |            |        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |            |        |
| 其他不重大                   | 849,884.00       | 100.00 | 70,497.24  | 100.00 |
| 合计                      | 849,884.00       | 100.00 | 70,497.24  | 100.00 |

(2) 其他应收款按账龄披露:

|       |                  |        |          |           |
|-------|------------------|--------|----------|-----------|
| 账龄结构  | 2015 年 11 月 30 日 |        |          |           |
|       | 金额               | 比例 (%) | 坏账准备     | 净额        |
| 1 年以内 | 42,185.10        | 100.00 | 2,109.26 | 40,075.84 |
| 1-2 年 |                  |        |          |           |
| 2-3 年 |                  |        |          |           |
| 3-4 年 |                  |        |          |           |
| 4-5 年 |                  |        |          |           |

|       |                  |        |            |              |
|-------|------------------|--------|------------|--------------|
| 5 年以上 |                  |        |            |              |
| 合计    | 42,185.10        | 100.00 | 2,109.26   | 40,075.84    |
| 账龄结构  | 2014 年 12 月 31 日 |        |            |              |
|       | 金额               | 比例 (%) | 坏账准备       | 净额           |
| 1 年以内 | 343,795.00       | 28.80  | 17,189.75  | 326,605.25   |
| 1-2 年 | 289,823.20       | 24.28  | 28,982.32  | 260,840.88   |
| 2-3 年 | 560,060.80       | 46.92  | 112,012.16 | 448,048.64   |
| 3-4 年 |                  |        |            |              |
| 4-5 年 |                  |        |            |              |
| 5 年以上 |                  |        |            |              |
| 合计    | 1,193,679.00     | 100.00 | 158,184.23 | 1,035,494.77 |
| 账龄结构  | 2013 年 12 月 31 日 |        |            |              |
|       | 金额               | 比例 (%) | 坏账准备       | 净额           |
| 1 年以内 | 289,823.20       | 34.10  | 14,491.16  | 275,332.04   |
| 1-2 年 | 560,060.80       | 65.90  | 56,006.08  | 504,054.72   |
| 2-3 年 |                  |        |            |              |
| 3-4 年 |                  |        |            |              |
| 4-5 年 |                  |        |            |              |
| 5 年以上 |                  |        |            |              |
| 合计    | 849,884.00       | 100.00 | 70,497.24  | 779,386.76   |

(3) 期末其他应收款主要单位列示如下:

| 单位名称       | 款项性质 | 与本公司关系 | 2015 年 11 月 30 日 |        | 账龄    |
|------------|------|--------|------------------|--------|-------|
|            |      |        | 金额               | 比例 (%) |       |
| 鲁海源        | 备用金  | 员工     | 21,885.10        | 51.88  | 1 年以内 |
| 上海兴迪实业有限公司 | 押金   | 供应商    | 20,300.00        | 48.12  | 1 年以内 |
| 合计         |      |        | 60,599.10        | 100.00 |       |
| 单位名称       | 款项性质 | 与本公司   | 2014 年 12 月 31 日 |        | 账龄    |

|              | 质        | 司关系        | 金额               | 比例 (%) |       |
|--------------|----------|------------|------------------|--------|-------|
| 彭卷书          | 借款       | 员工         | 653,258.20       | 54.73  | 1-3 年 |
| 鲁海钊          | 借款       | 员工         | 419,600.00       | 35.15  | 1-3 年 |
| 王靖           | 借款       | 员工         | 79,800.00        | 6.69   | 2-3 年 |
| 李雷鸣          | 借款       | 员工         | 20,000.00        | 1.68   | 1-2 年 |
| 快钱支付清算信息有限公司 | 保证金      | 供应商        | 7,500.00         | 0.63   | 2-3 年 |
| 合计           |          |            | 1,180,158.20     | 98.88  |       |
| 单位名称         | 款项性<br>质 | 与本公<br>司关系 | 2013 年 12 月 31 日 |        | 账龄    |
|              |          |            | 金额               | 比例 (%) |       |
| 鲁海钊          | 借款       | 员工         | 399,600.00       | 47.02  | 1-2 年 |
| 彭卷书          | 借款       | 员工         | 339,823.20       | 39.99  | 1 年以内 |
| 王靖           | 借款       | 员工         | 79,800.00        | 9.38   | 1-2 年 |
| 李雷鸣          | 借款       | 员工         | 20,000.00        | 2.35   | 1 年以内 |
| 快钱支付清算信息有限公司 | 保证金      | 供应商        | 7,500.00         | 0.88   | 1-2 年 |
| 合计           |          |            | 846,723.20       | 99.62  |       |

(4) 截止2015年11月30日，其他应收款余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

## 5、存货

(1) 存货明细如下：

| 项目  | 2015 年 11 月 30 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|-----|------------------|------------------|------------------|
|     | 金额               | 金额               | 金额               |
| 原材料 |                  |                  |                  |
| 在产品 |                  |                  | 70,903.90        |
| 合计  |                  |                  | 70,903.90        |

(2) 本公司报告期内各期末对存货进行了减值测试，无需要计提减值准备的情形。

(3) 本公司报告期内，无存货质押担保的情况。

## 6、其他流动资产

(1) 待摊费用情况：

| 项目    | 2015 年 1 月 1 日 | 本期增加      | 本期摊销      | 2015 年 11 月 30 日 |
|-------|----------------|-----------|-----------|------------------|
| 云服务器费 |                | 4,420.00  | 2,209.98  | 2,210.02         |
| 房租    |                | 70,000.00 | 60,000.00 | 10,000.00        |
| 合计    |                | 74,420.00 | 62,209.98 | 12,210.02        |

## 7、固定资产及其累计折旧

(1) 2015 年度固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

| 项 目        | 2015 年 1 月 1 日 | 本期增加额      | 本期减少额 | 2015 年 11 月 30 日 |
|------------|----------------|------------|-------|------------------|
| 一、固定资产原价合计 |                | 151,396.00 |       | 151,396.00       |
| 1、房屋、建筑物   |                |            |       |                  |
| 2、机器设备     |                |            |       |                  |
| 3、电子设备     |                | 151,396.00 |       | 151,396.00       |
| 4、运输设备     |                |            |       |                  |
| 5、其他设备     |                |            |       |                  |
| 二、累计折旧合计   |                | 5,754.48   |       | 5,754.48         |
| 1、房屋、建筑物   |                |            |       |                  |
| 2、机器设备     |                |            |       |                  |
| 3、电子设备     |                | 5,754.48   |       | 5,754.48         |
| 4、运输设备     |                |            |       |                  |
| 5、其他设备     |                |            |       |                  |
| 三、固定资产减值准备 |                |            |       |                  |
| 合计         |                |            |       |                  |

|              |  |            |          |            |
|--------------|--|------------|----------|------------|
| 1、房屋、建筑物     |  |            |          |            |
| 2、机器设备       |  |            |          |            |
| 3、电子设备       |  |            |          |            |
| 4、运输设备       |  |            |          |            |
| 5、其他设备       |  |            |          |            |
| 四、固定资产账面价值合计 |  | 151,396.00 | 5,754.48 | 145,641.52 |
| 1、房屋、建筑物     |  |            |          |            |
| 2、机器设备       |  |            |          |            |
| 3、电子设备       |  | 151,396.00 | 5,754.48 | 145,641.52 |
| 4、运输设备       |  |            |          |            |
| 5、其他设备       |  |            |          |            |

## 8、递延所得税资产

### (1) 递延所得税资产明细情况

| 项目          | 2015 年 11 月 30 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 其他应收款（坏帐准备） | 527.32           | 39,546.06        | 17,624.31        |
| 应收账款（坏帐准备）  | 880.05           | 263.69           |                  |
| 可以以后年度弥补的亏损 |                  |                  | 25,964.38        |
| 合计          | 1,407.37         | 39,809.75        | 43,588.69        |

### (2) 可抵扣暂时性差异明细情况

| 项目             | 2015 年 11 月 30 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|------------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异       |                  |                  |                  |
| 其中：其他应收款（坏帐准备） | 2,109.26         | 158,184.23       | 70,497.24        |
| 应收账款（坏帐准备）     | 3,520.19         | 1,054.75         |                  |
| 可以以后年度弥补的亏损    |                  |                  | 103,857.52       |

|    |          |            |            |
|----|----------|------------|------------|
| 合计 | 5,629.45 | 159,238.98 | 174,354.76 |
|----|----------|------------|------------|

#### 9、资产减值准备明细

| 项目      | 2014 年 12 月 31 日 | 本年增加     | 本年减少       |    |        | 2015 年 11 月 30 日 |
|---------|------------------|----------|------------|----|--------|------------------|
|         |                  |          | 转回         | 转销 | 合并范围减少 |                  |
| 坏账准备    | 159,238.98       | 2,465.44 | 156,074.97 |    |        | 5,629.45         |
| 其中：应收账款 | 1,054.75         | 2,465.44 |            |    |        | 3,520.19         |
| 其他应收款   | 158,184.23       |          | 156,074.97 |    |        | 2,109.26         |
| 合计      | 159,238.98       | 2,465.44 | 156,074.97 |    |        | 5,629.45         |

| 项目      | 2013 年 12 月 31 日 | 本年增加      | 本年减少 |    |        | 2014 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|-----------|------|----|--------|------------------|
|         |                  |           | 转回   | 转销 | 合并范围减少 |                  |
| 坏账准备    | 70,497.24        | 88,741.74 |      |    |        | 159,238.98       |
| 其中：应收账款 |                  | 1,054.75  |      |    |        | 1,054.75         |
| 其他应收款   | 70,497.24        | 87,686.99 |      |    |        | 158,184.23       |
| 合计      | 70,497.24        | 88,741.74 |      |    |        | 159,238.98       |

| 项目      | 2012 年 12 月 31 日 | 本年增加      | 本年减少 |    |        | 2013 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|-----------|------|----|--------|------------------|
|         |                  |           | 转回   | 转销 | 合并范围减少 |                  |
| 坏账准备    | 28,003.04        | 42,494.20 |      |    |        | 70,497.24        |
| 其中：应收账款 |                  |           |      |    |        |                  |
| 其他应收款   | 28,003.04        | 42,494.20 |      |    |        | 70,497.24        |
| 合计      | 28,003.04        | 42,494.20 |      |    |        | 70,497.24        |

#### 10、预收账款

(1) 预收款项按账龄分析列示如下：

| 账龄    | 2015 年 11 月 30 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 | 2,520.00         | 100.00 | 32,706.53        | 100.00 | 47,910.38        | 100.00 |

|       |          |        |           |        |           |        |
|-------|----------|--------|-----------|--------|-----------|--------|
| 1-2 年 |          |        |           |        |           |        |
| 2-3 年 |          |        |           |        |           |        |
| 3-4 年 |          |        |           |        |           |        |
| 合计    | 2,520.00 | 100.00 | 32,706.53 | 100.00 | 47,910.38 | 100.00 |

期末预收账款大额单位列示如下：

| 单位名称          | 款项性质 | 与本公司<br>关系 | 2015 年 11 月 30 日 |        | 账龄    |
|---------------|------|------------|------------------|--------|-------|
|               |      |            | 金额               | 比例 (%) |       |
| 冀 A00128      | 订单款  | 个人客户       | 320.00           | 12.70  | 1 年以内 |
| 粤 A001P5      | 订单款  | 个人客户       | 320.00           | 12.70  | 1 年以内 |
| 云 A00521      | 订单款  | 个人客户       | 320.00           | 12.70  | 1 年以内 |
| 京 A00929      | 订单款  | 个人客户       | 320.00           | 12.70  | 1 年以内 |
| 鄂 A00C80      | 订单款  | 个人客户       | 320.00           | 12.70  | 1 年以内 |
| 合计            |      |            | 1,600.00         | 63.50  |       |
| 单位名称          | 款项性质 | 与本公司<br>关系 | 2014 年 12 月 31 日 |        | 账龄    |
|               |      |            | 金额               | 比例 (%) |       |
| 上海付费通信息服务有限公司 | 货款   | 客户         | 4,290.60         | 13.12  | 1 年以内 |
| 快钱支付清算信息有限公司  | 货款   | 客户         | 28,415.93        | 86.88  | 1 年以内 |
| 合计            |      |            | 32,706.53        | 100.00 |       |
| 单位名称          | 款项性质 | 与本公司<br>关系 | 2013 年 12 月 31 日 |        | 账龄    |
|               |      |            | 金额               | 比例 (%) |       |
| 上海付费通信息服务有限公司 | 货款   | 客户         | 26,910.38        | 56.17  | 1 年以内 |
| 快钱支付清算信息有限公司  | 货款   | 客户         | 21,000.00        | 43.83  | 1 年以内 |
| 合计            |      |            | 47,910.38        | 100.00 |       |

(3) 截至2015年11月30日止，预收款项余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位预收款。

#### 11、应付职工薪酬

(1) 2015 年 1-11 月应付职工薪酬明细:

| 项目            | 2014年12月<br>31日 | 本期增加额      | 本期减少额      | 2015年11月<br>30日 |
|---------------|-----------------|------------|------------|-----------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 |                 | 467,641.11 | 406,599.11 | 61,042.00       |
| 2、职工福利        |                 | 3,799.40   | 3,799.40   |                 |
| 3、社会保险费       |                 | 100,467.50 | 100,467.50 |                 |
| 4、住房公积金       |                 | 24,638.00  | 24,638.00  |                 |
| 5、工会经费和职工教育经费 |                 | 150.00     | 150.00     |                 |
| 合计            |                 | 596,696.01 | 535,654.01 | 61,042.00       |

(2) 2014 年应付职工薪酬明细:

| 项目            | 2013 年 12 月<br>31 日 | 本期增加额      | 本期减少额      | 2014 年 12 月<br>31 日 |
|---------------|---------------------|------------|------------|---------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 |                     | 150,800.00 | 150,800.00 |                     |
| 2、职工福利        |                     |            |            |                     |
| 3、社会保险费       |                     |            |            |                     |
| 4、住房公积金       |                     |            |            |                     |
| 5、工会经费和职工教育经费 |                     |            |            |                     |
| 合计            |                     | 150,800.00 | 150,800.00 |                     |

(3) 2013 年应付职工薪酬明细:

| 项目            | 2012 年 12 月<br>31 日 | 本期增加额      | 本期减少额      | 2013 年 12 月<br>31 日 |
|---------------|---------------------|------------|------------|---------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 |                     | 136,521.00 | 136,521.00 |                     |
| 2、职工福利        |                     |            |            |                     |
| 3、社会保险费       |                     |            |            |                     |
| 4、住房公积金       |                     |            |            |                     |
| 5、工会经费和职工教育经费 |                     |            |            |                     |

|    |  |            |            |  |
|----|--|------------|------------|--|
| 合计 |  | 136,521.00 | 136,521.00 |  |
|----|--|------------|------------|--|

## 12、应交税费

| 类别        | 2015 年 11 月 30 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 增值税       | 33,453.22        | 23,362.32        | 5,614.37         |
| 企业所得税     |                  | 52,254.92        |                  |
| 应交城市维修建设税 | 3,162.61         | 1,635.36         | 393.01           |
| 教育附加费     | 2,492.57         | 1,168.11         | 280.72           |
| 其他基金      | 498.51           | 233.62           | 56.14            |
| 个人所得税     | 405.00           |                  |                  |
| 应交营业税     | 16,397.46        |                  |                  |
| 合计        | 56,409.37        | 78,654.33        | 6,344.24         |

## 13、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄分析列示如下：

| 账龄    | 2015 年 11 月 30 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 | 285,000.00       | 100.00 |                  |        | 1,500.00         | 100.00 |
| 1-2 年 |                  |        |                  |        |                  |        |
| 2-3 年 |                  |        |                  |        |                  |        |
| 3-4 年 |                  |        |                  |        |                  |        |
| 合计    | 285,000.00       | 100.00 |                  |        | 1,500.00         | 100.00 |

| 单位名称         | 款项性质 | 与本公司关系 | 2015 年 11 月 30 日 |        | 账龄    |
|--------------|------|--------|------------------|--------|-------|
|              |      |        | 金额               | 比例 (%) |       |
| 东吴证券股份有限公司   | 服务费  | 供应商    | 200,000.00       | 70.18  | 1 年以内 |
| 中审华寅五洲会计师事务所 | 服务费  | 供应商    | 45,000.00        | 15.78  | 1 年以内 |
| 北京市通商（深圳）律师事 | 服务费  | 供应商    | 40,000.00        | 14.04  | 1 年以内 |

|      |      |        |                  |        |       |
|------|------|--------|------------------|--------|-------|
| 务所   |      |        |                  |        |       |
| 合计   |      |        | 285,000.00       | 100.00 |       |
| 单位名称 | 款项性质 | 与本公司关系 | 2013 年 12 月 31 日 |        | 账龄    |
|      |      |        | 金额               | 比例 (%) |       |
| 匡征   | 未发工资 | 员工     | 1,500.00         | 100.00 | 1 年以内 |
|      |      |        |                  |        |       |
| 合计   |      |        | 1,500.00         | 100.00 |       |

截至2015年11月30日止，其他应付款项余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位应付款。

#### 14、实收资本

(1) 2015 年 1-11 月实收资本变动情况如下：

| 股东               | 2014 年 12 月<br>31 日 | 本期增加         | 本期减少       | 2015 年 10 月 31<br>日 | 比例 (%) |
|------------------|---------------------|--------------|------------|---------------------|--------|
| 彭卷书              | 610,000.00          | 566,000.00   | 504,000.00 | 672,000.00          | 13.44  |
| 李雷鸣              | 80,000.00           |              | 80,000.00  | 0.00                | 0.00   |
| 张立明              | 80,000.00           | 32,000.00    | 48,000.00  | 64,000.00           | 1.28   |
| 许鑫               | 80,000.00           | 32,000.00    | 48,000.00  | 64,000.00           | 1.28   |
| 上海华东师大科技园孵化器有限公司 | 150,000.00          |              | 150,000.00 |                     |        |
| 上海大卓资产管理有限公司     |                     | 1,200,000.00 |            | 1,200,000.00        | 24.00  |
| 上海子黎投资中心（有限合伙）   |                     | 1,000,000.00 |            | 1,000,000.00        | 20.00  |
| 上海鲫跃投资中心（有限合伙）   |                     | 1,000,000.00 |            | 1,000,000.00        | 20.00  |
| 苏州天使心资产管理中心（有限合  |                     | 1,000,000.00 |            | 1,000,000.00        | 20.00  |

|    |              |              |            |              |        |
|----|--------------|--------------|------------|--------------|--------|
| 伙) |              |              |            |              |        |
| 合计 | 1,000,000.00 | 4,830,000.00 | 830,000.00 | 5,000,000.00 | 100.00 |

(2) 2014 年 12 月 31 日实收资本变动情况如下:

| 股东                       | 2013 年 12 月<br>31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2014 年 12 月 31<br>日 | 比例 (%) |
|--------------------------|---------------------|------|------|---------------------|--------|
| 彭卷书                      | 610,000.00          |      |      | 610,000.00          | 61.00  |
| 李雷鸣                      | 80,000.00           |      |      | 80,000.00           | 8.00   |
| 张立明                      | 80,000.00           |      |      | 80,000.00           | 8.00   |
| 许鑫                       | 80,000.00           |      |      | 80,000.00           | 8.00   |
| 上海华东师大科<br>技园孵化器有限<br>公司 | 150,000.00          |      |      | 150,000.00          | 15.00  |
| 合计                       | 1,000,000.00        |      |      | 1,000,000.00        | 100.00 |

(2) 2013 年 12 月 31 日实收资本变动情况如下:

| 股东                       | 2012 年 12 月<br>31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2013 年 12 月 31<br>日 | 比例 (%) |
|--------------------------|---------------------|------|------|---------------------|--------|
| 彭卷书                      | 610,000.00          |      |      | 610,000.00          | 61.00  |
| 李雷鸣                      | 80,000.00           |      |      | 80,000.00           | 8.00   |
| 张立明                      | 80,000.00           |      |      | 80,000.00           | 8.00   |
| 许鑫                       | 80,000.00           |      |      | 80,000.00           | 8.00   |
| 上海华东师大科<br>技园孵化器有限<br>公司 | 150,000.00          |      |      | 150,000.00          | 15.00  |
| 合计                       | 1,000,000.00        |      |      | 1,000,000.00        | 100.00 |

## 15、资本公积

(1) 2015 年 1-11 月资本公积变化情况

| 项目         | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加       | 本期减少 | 2015 年 11 月 30 日 |
|------------|------------------|------------|------|------------------|
| 股改转作资本公积   |                  | 495,129.00 |      | 495,129.00       |
| 资本溢价（股本溢价） |                  |            |      |                  |
| 合计         |                  | 495,129.00 |      | 495,129.00       |

说明：截至 2015 年 7 月 31 日股改基准日止，本公司经审计后净资产共 249.512900 万元（其中未分配利润为 17.561610 万元），共折合为 200.00 万股，每股面值 1 元，其余 49.512900 万元计入资本公积。

#### 16、盈余公积

##### （1）2015 年 1-11 月盈余公积变化情况

| 项目     | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少     | 2015 年 11 月 30 日 |
|--------|------------------|------|----------|------------------|
| 法定盈余公积 | 3,733.55         |      | 3,733.55 |                  |
| 合计     | 3,733.55         |      | 3,733.55 |                  |

##### （2）2014 年 12 月 31 日月盈余公积变化情况

| 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 |                  | 3,733.55 |      | 3,733.55         |
| 合计     |                  | 3,733.55 |      | 3,733.55         |

#### 17、未分配利润

| 项目                | 2015 年 10 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 上年年末未分配利润         | 33,601.98        | -130,766.07      | -138,382.67      |
| 加：同一控制下合并         |                  |                  |                  |
| 本年年初未分配利润         | 33,601.98        | -130,766.07      |                  |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | -625,334.94      | 168,101.60       | 7,616.60         |
| 加：直接计入所有者权益的利得    |                  |                  |                  |
| 减：提取法定盈余公积        |                  | 3,733.55         |                  |

|             |             |           |             |
|-------------|-------------|-----------|-------------|
| 提取职工奖励及福利基金 |             |           |             |
| 提取任意盈余公积    |             |           |             |
| 提取法定公益金     |             |           |             |
| 转作资本公积      | 91,395.45   |           |             |
| 期末未分配利润     | -683,128.41 | 33,601.98 | -130,766.07 |

#### 18、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

| 项目        | 2015 年 1-11 月 | 2014 年度    | 2013 年度    |
|-----------|---------------|------------|------------|
| 营业收入      | 1,602,813.14  | 837,228.97 | 252,194.17 |
| 其中：主营业务收入 | 1,602,813.14  | 837,228.97 | 252,194.17 |
| 其他业务收入    |               |            |            |
| 营业成本      | 878,859.82    | 247,551.84 | 88,357.11  |
| 其中：主营业务成本 | 878,859.82    | 247,551.84 | 88,357.11  |
| 其他业务支出    |               |            |            |

(2) 2015 年 1-11 月公司营业收入情况：

a、按销售公司前五名：

| 单位名称     | 本期发生额    | 占全部营业收入的比例 (%) |
|----------|----------|----------------|
| 苏 A71H62 | 2,775.00 | 0.17%          |
| 鲁 A0667R | 1,610.00 | 0.10%          |
| 浙 A76Z21 | 1,600.00 | 0.10%          |
| 沪 A19C79 | 1,590.00 | 0.10%          |
| 鲁 A6V512 | 1,535.00 | 0.10%          |
| 合计       | 9,110.00 | 0.57%          |

b、按销售产品分类：

| 产品名称     | 本期发生额      | 占全部营业收入的比例 (%) |
|----------|------------|----------------|
| 车辆违章代理收入 | 582,935.69 | 36.37%         |

|          |              |         |
|----------|--------------|---------|
| 年检验车代理收入 | 1,019,877.45 | 63.63%  |
| 合计       | 1,602,813.14 | 100.00% |

c、按销售地区分类:

| 地区   | 本期发生额        | 占全部营业收入的比例 (%) |
|------|--------------|----------------|
| 华东地区 | 1,302,573.24 | 81.27%         |
| 华中地区 | 74,223.89    | 4.63%          |
| 华北地区 | 67,346.77    | 4.20%          |
| 西南地区 | 48,868.53    | 3.05%          |
| 其他地区 | 109,800.71   | 6.85%          |
| 合计   | 1,602,813.14 | 100.00%        |

(3) 2014 年公司营业收入情况:

a、按销售公司前五名:

| 单位名称       | 本期发生额      | 占全部营业收入的比例 (%) |
|------------|------------|----------------|
| 实效数位软件开发收入 | 229,126.21 | 27.37%         |
| 闸北公安分局服务收入 | 16,504.85  | 1.97%          |
| 邮政公司服务收入   | 11,432.86  | 1.37%          |
| 苏 E1W613   | 922.33     | 0.11%          |
| 皖 M92733   | 834.95     | 0.10%          |
| 合计         | 258,821.20 | 30.91%         |

b、按销售产品分类:

| 产品名称      | 本期发生额      | 占全部营业收入的比例 (%) |
|-----------|------------|----------------|
| 车辆违章代理收入  | 491,888.35 | 58.75%         |
| 软件开发及服务收入 | 257,063.92 | 30.70%         |
| 年检验车代理收入  | 88,276.70  | 10.55%         |

|    |            |         |
|----|------------|---------|
| 合计 | 837,228.97 | 100.00% |
|----|------------|---------|

c、按销售地区分类:

| 地区   | 本期发生额      | 占全部营业收入的比例 (%) |
|------|------------|----------------|
| 华东地区 | 822,423.14 | 98.23%         |
| 华中地区 | 10,116.50  | 1.21%          |
| 东北地区 | 1,970.87   | 0.24%          |
| 华南地区 | 1,019.42   | 0.12%          |
| 西北地区 | 907.77     | 0.11%          |
| 合计   | 836,437.70 | 99.91%         |

(4) 2013 年公司前五名客户营业收入情况:

a、按销售公司前五名:

| 单位名称          | 本期发生额     | 占全部营业收入的比例 (%) |
|---------------|-----------|----------------|
| 上海付费通信息服务有限公司 | 48,543.69 | 19.25%         |
| 上海市公安局闸北分局    | 16,504.85 | 6.54%          |
| 沪 A5K783      | 524.27    | 0.21%          |
| 沪 B9E222      | 446.60    | 0.18%          |
| 沪 A70K63      | 407.77    | 0.16%          |
| 合计            | 66,427.18 | 26.34%         |

b、按销售产品分类:

| 产品名称      | 本期发生额      | 占全部营业收入的比例 (%) |
|-----------|------------|----------------|
| 车辆违章代理收入  | 187,145.63 | 74.21%         |
| 软件开发及服务收入 | 65,048.54  | 25.79%         |
| 合计        | 252,194.17 | 100.00%        |

c、按销售地区分类:

| 地区   | 本期发生额      | 占全部营业收入的比例 (%) |
|------|------------|----------------|
| 华东地区 | 252,194.17 | 100%           |
| 合计   | 252,194.17 | 100%           |

#### 19、营业税金及附加

| 项目        | 2015 年 1-11 月 | 2014 年度  | 2013 年度 |
|-----------|---------------|----------|---------|
| 应交城市维修建设税 | 3,879.79      | 1,758.18 | 529.61  |
| 教育费附加     | 2,206.21      | 753.51   | 226.97  |
| 河道管理费     | 735.40        | 251.17   | 75.65   |
| 地方教育附加费   | 1,470.80      | 502.34   | 151.32  |
| 应交营业税     | 63,448.45     |          |         |
| 合计        | 71,740.65     | 3,265.19 | 983.55  |

#### 20、营业费用

| 项目           | 2015 年 1-11 月 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|--------------|---------------|---------|---------|
| 营业费用         | 28,714.54     |         |         |
| 营业费用其中主要项目有： |               |         |         |
| 项目           | 2015 年 1-11 月 | 2014 年度 | 2013 年度 |
| 通讯费          | 11,356.30     |         |         |
| 云服务器费        | 5,603.76      |         |         |
| 折旧           | 5,754.48      |         |         |
| 广告宣传费        | 6,000.00      |         |         |

#### 21、管理费用

| 项目           | 2015 年 1-11 月 | 2014 年度    | 2013 年度    |
|--------------|---------------|------------|------------|
| 管理费用         | 1,260,214.87  | 272,030.16 | 108,802.79 |
| 管理费用其中主要项目有: |               |            |            |
| 项目           | 2015 年 1-11 月 | 2014 年度    | 2013 年度    |
| 通讯费          | 248.00        | 14,733.10  | 5,364.40   |
| 办公费          | 12,570.56     | 10,663.70  | 1,527.40   |
| 网络服务费        | 3,300.00      | 6,497.00   | 8,666.00   |
| 午餐费          | 3,799.40      |            | 4,734.00   |
| 水电费          | 482.00        | 1,819.00   | 3,170.00   |
| 差旅费          | 416.00        | 1,413.00   | 21,457.00  |
| 维修费          |               | 415.00     |            |
| 业务招待费        | 9,157.00      | 3,824.00   | 4,485.80   |
| 设备测试         |               |            | 1,198.00   |
| 工资           | 396,786.11    | 136,004.06 | 27,599.99  |
| 培训费          | 150.00        | 24,906.00  |            |
| 快递费          | 9,531.00      | 16,098.80  |            |
| 房租           | 80,900.80     | 40,878.00  | 29,977.20  |
| 交通费          | 1,407.50      | 2,088.50   | 573.00     |
| 车辆费用         | 19,961.00     | 10,250.00  |            |
| 商标注册代理费      | 3,400.00      | 1,400.00   |            |
| 招聘费          | 3,000.00      |            | 50.00      |
| 会务费          |               | 1,040.00   |            |
| 社保费          | 100,467.50    |            |            |
| 单位公积金        | 24,638.00     |            |            |
| 律师费          | 100,000.00    |            |            |
| 券商督导费        | 400,000.00    |            |            |
| 审计费          | 90,000.00     |            |            |

## 22、财务费用

| 项目     | 2015 年 1-11 月 | 2014 年度  | 2013 年度  |
|--------|---------------|----------|----------|
| 利息支出   |               |          |          |
| 减：利息收入 | 2,981.84      | 307.32   | 804.85   |
| 汇兑损益   |               |          |          |
| 银行手续费  | 3,171.84      | 1,811.90 | 2,205.90 |
| 合计     | 190.00        | 1,504.58 | 1,401.05 |

### 23、资产减值损失

| 项目   | 2015 年 1-11 月 | 2014 年度   | 2013 年度   |
|------|---------------|-----------|-----------|
| 坏账准备 | -153,609.53   | 88,741.74 | 42,494.20 |
| 合计   | -153,609.53   | 88,741.74 | 42,494.20 |

### 24、所得税费用

| 项目               | 2015 年 1-11 月 | 2014 年度   | 2013 年度  |
|------------------|---------------|-----------|----------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 100,000.00    | 52,254.92 |          |
| 递延所得税调整          | 38,172.21     | 3,778.94  | 2,538.87 |
| 合计               | 138,172.21    | 56,033.86 | 2,538.87 |

### 25、现金流量表补充资料

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金分项如下：

| 项目    | 2015年1-11月   | 2014年度 | 2013年度 |
|-------|--------------|--------|--------|
| 利息收入  | 2,981.84     | 307.32 | 804.85 |
| 营业外收入 |              |        |        |
| 往来款   | 1,189,619.01 |        |        |

|     |                 |         |         |
|-----|-----------------|---------|---------|
| 合 计 | 1, 192, 600. 85 | 307. 32 | 804. 85 |
|-----|-----------------|---------|---------|

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 2015年1-11月   | 2014年度       | 2013年度       |
|---------|--------------|--------------|--------------|
| 费用 (+)  | 466, 325. 16 | 136, 026. 10 | 81, 202. 80  |
| 营业外支出   | 3, 635. 35   |              |              |
| 财务费用    | 3, 171. 84   | 1, 811. 90   | 2, 205. 90   |
| 往来款 (+) | 55, 776. 85  | 312, 932. 08 | 173, 787. 82 |
| 合 计     | 528, 909. 20 | 450, 770. 08 | 257, 196. 52 |

(3) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

| 补充资料                                       | 2015 年 1-11 月 | 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                                        | -625, 334. 94 | 168, 101. 60 | 7, 616. 60  |
| 加: 资产减值准备                                  | -153, 609. 53 | 88, 741. 74  | 42, 494. 20 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、<br>生产性生物资产折旧                | 5, 754. 48    |              |             |
| 无形资产摊销                                     |               |              |             |
| 长期待摊费用摊销                                   |               |              |             |
| 处置固定资产、无形资产和其<br>他长期资产的损失 (收益以<br>“—” 号填列) |               |              |             |
| 固定资产报废损失 (收益以<br>“—” 号填列)                  |               |              |             |
| 公允价值变动损失 (收益以<br>“—” 号填列)                  |               |              |             |
| 财务费用 (收益以 “—” 号填                           |               |              |             |

|                          |              |             |             |
|--------------------------|--------------|-------------|-------------|
| 列)                       |              |             |             |
| 投资损失 (收益以 “-” 号填列)       |              |             |             |
| 递延所得税资产减少 (增加以 “-” 号填列)  | 38,402.38    | 3,778.94    | 2,538.87    |
| 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)      |              | 70,903.90   | -70,903.90  |
| 经营性应收项目的减少 (增加以 “-” 号填列) | 1,079,975.23 | -364,890.07 | -289,823.20 |
| 经营性应付项目的增加 (减少以 “-” 号填列) | 293,610.51   | 55,606.24   | 55,754.62   |
| 其他                       |              |             |             |
| 经营活动产生的现金流量净额            | 638,798.13   | 22,242.35   | -252,322.81 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:    |              |             |             |
| 债务转为资本                   |              |             |             |
| 一年内到期的可转换公司债券            |              |             |             |
| 融资租入固定资产                 |              |             |             |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况:        |              |             |             |
| 现金的期末余额                  | 4,940,753.68 | 53,351.55   | 31,109.20   |
| 减: 现金的期初余额               | 53,351.55    | 31,109.20   | 283,432.01  |
| 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             | 4,887,402.13 | 22,242.35   | -252,322.81 |

## 九、关联方关系及其交易

(1) 本公司控股股东及实际控制人

| 关联方名称（姓名）    | 与本公司关系 | 持有方式 | 持股数量(股)      | 持股比例(%) |
|--------------|--------|------|--------------|---------|
| 上海大卓资产管理有限公司 | 股东     | 直接持有 | 1,200,000.00 | 60.00   |

本公司实际控制人为自然人盛兴隆。

(2) 不存在控制关系的关联方

| 关联方名称（姓名/名称）         | 与本公司关系                | 持股数量(股)    | 持股比例(%) |
|----------------------|-----------------------|------------|---------|
| 彭卷书                  | 股东                    | 672,000.00 | 33.60   |
| 张立明                  | 股东                    | 64,000.00  | 3.20    |
| 许鑫                   | 股东                    | 64,000.00  | 3.20    |
| 李雷鸣                  | 原持股8%以上股东，<br>期末持股为0  |            |         |
| 上海华东师大科技园孵化器有<br>限公司 | 原持股15%以上股东，<br>期末持股为0 |            |         |
| 上海联桥科技有限公司           | 同受实际控制人控制             |            |         |
| 苏州冠享房产咨询有限公司         | 同受实际控制人控制             |            |         |
| 上海得柏企业服务有限公司         | 同受实际控制人控制             |            |         |

(3) 关联交易情况

①销售商品、提供劳务的关联交易

未发生销售商品、提供劳务的关联交易

②采购商品、接受劳务情况表

未发生采购商品、接受劳务的关联交易

(4) 关联方应收应付款项

①2015 年 11 月 30 日

| 项目名称  | 关联方 | 期初金额       | 借方发生额      | 贷方发生额      | 期末余额 |
|-------|-----|------------|------------|------------|------|
| 其他应收款 | 彭卷书 | 653,258.20 | 295,529.10 | 948,787.30 | 0.00 |

②2014 年 12 月 31 日

| 项目名称  | 关联方 | 期初金额       | 借方发生额      | 贷方发生额 | 期末余额       |
|-------|-----|------------|------------|-------|------------|
| 其他应收款 | 彭卷书 | 339,823.20 | 313,435.00 | -     | 653,258.20 |

③2013 年 12 月 31 日

| 项目名称  | 关联方 | 期初金额       | 借方发生额      | 贷方发生额     | 期末余额       |
|-------|-----|------------|------------|-----------|------------|
| 其他应收款 | 彭卷书 | 100,000.00 | 261,762.20 | 21,939.00 | 339,823.20 |

(5) 其他关联交易

根据 2015 年 3 月股权转让协议，转让价格合计为 100 万元，上海大卓资产管理有限公司支付给彭卷书对价股权转让款 600,000.00 元，400,000.00 元作为捐赠款捐赠给上海爱车坊网络科技有限公司。

十、或有事项

截止2015年11月30日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

十一、重大承诺事项

截止2015年11月30日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项的非调整事项

截止财务报表批准报出日，本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项的非调整事项。

十三、会计报表之批准

本报告期内财务报表已经公司董事会批准发布。

上海爱车坊网络科技股份有限公司



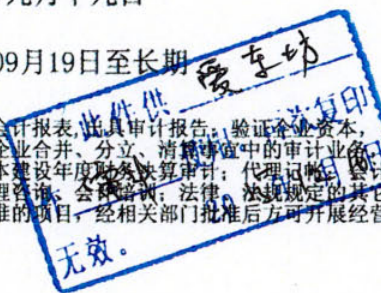


BH140074449

# 营业执照

注册号 1200000000002929

名称 中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）  
类型 特殊普通合伙企业  
主要经营场所 天津开发区广场东路20号滨海金融街E7106室  
执行事务合伙人 方文森;赵建中;黄庆林;龙晖;史世利;王建国;高  
绮云;尹琳;王勤;成志城;姚运海  
成立日期 二000年九月十九日  
合伙期限 2000年09月19日至长期  
经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报  
告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关的  
报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务  
咨询、管理咨询;会计培训;法律、法规规定的其它业务。(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 01 月 13 日

证书序号 NO 019214

## 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》记载事项发生变更时，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. 会计师事务所执业证书由财政部统一印制。



会计师事务所

# 执业证书

名称：中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：方文森

办公场所：天津开发区广场东路20号  
滨海金融街E7106室

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：12010011

注册资本(出资额)：壹仟陆佰贰拾万元

批准设立文号：津财会（2007）27号

批准设立日期：二〇〇七年十二月二十七日

发证机关：



二〇一四年十二月三十日

中华人民共和国财政部制



证书序号:000374

## 会计师事务所

### 证券、期货相关业务许可证

此件供 领导 签字  
使用。再次复印  
无效。  
20 05 年 12 月 16 日

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查，批准  
中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 王会金



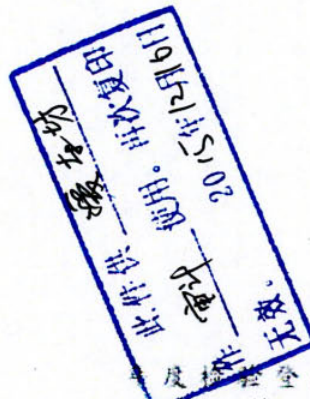
证书号: 29

发证时间: 二〇〇五年十二月五日

证书有效期至: 二〇〇七年十二月五日



姓名: 王 强  
 性别: 男  
 出生日期: 1975-12-10  
 身份证号: 31010519751210001X  
 会员编号: 31010519751210001X



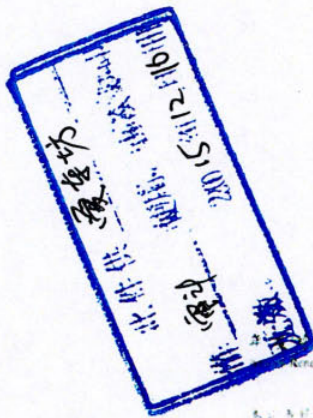
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2015年 4月 30日

注册编号: 31010519751210001X  
 姓名: 王 强  
 性别: 男  
 出生日期: 1975-12-10  
 身份证号: 31010519751210001X



立信会计师事务所  
Lixin Accounting Firm

本所出具的本报告，仅供委托人  
For the purpose of the report, it is only for the client's reference.

立信会计师事务所  
Lixin Accounting Firm

本所出具的本报告，仅供委托人  
For the purpose of the report, it is only for the client's reference.

2015  
3.31



2015 01 01

