



上海控创信息技术有限公司

2013年1月1日至2015年7月31日

财务报表审计报告

目 录

一、审计报告	1—2 页
二、审计报告附件	
1、资产负债表	3—4 页
2、利润表	5 页
3、现金流量表	6 页
4、股东权益变动表	7—9 页
5、财务报表附注	10—45 页



审计报告

(2015)京会兴审字第 03010224 号

上海控创信息技术有限公司全体股东:

我们审计了后附的上海控创信息技术有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括 2015 年 7 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的资产负债表,2015 年 1-7 月、2014 年度、2013 年度的利润表、现金流量表、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



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)



计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 7 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年 1-7 月、2014 年度、2013 年度的经营成果和现金流量。

北京兴华
会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

轩菲



中国·北京
二〇一五年九月二十五日

中国注册会计师：

沈延红





资产负债表

编制单位：上海控创信息技术有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金	四、(一)	5,191,500.17	1,238,562.99	488,571.45
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	四、(二)	5,716,333.40	2,308,003.15	1,090,980.95
预付款项	四、(三)	1,699,426.18	1,715,270.90	1,720,390.00
应收利息				
应收股利				
其他应收款	四、(四)	99,956.30	73,505.00	78,449.00
存货				
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		12,707,216.05	5,335,342.04	3,378,391.40
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	四、(五)	327,058.63	409,561.26	570,001.64
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	四、(六)	15,000.14	20,833.45	30,833.41
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	四、(七)	51,806.79	18,221.08	8,613.01
其他非流动资产				
非流动资产合计		393,865.56	448,615.79	609,448.06
资产总计		13,101,081.61	5,783,957.83	3,987,839.46

资产负债表 (续)

编制单位: 上海恒创信息技术有限公司

项目	附注	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债:				
短期借款	四、(八)		2,050,000.00	1,400,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	四、(九)	1,306,269.00	542,435.00	110,188.00
预收款项	四、(十)	3,737.00	23,040.00	
应付职工薪酬	四、(十一)	97,716.21	76,168.44	56,231.10
应交税费	四、(十二)	265,068.05	116,474.22	41,386.31
应付利息				
应付股利				
其他应付款	四、(十三)	1,188,381.50	739,669.79	315,040.05
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		2,861,171.76	3,547,787.45	1,922,845.46
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				
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		2,861,171.76	3,547,787.45	1,922,845.46
所有者权益:				
实收资本	四、(十四)	10,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润	四、(十五)	239,909.85	-763,829.62	-935,006.00
所有者权益合计		10,239,909.85	2,236,170.38	2,064,994.00
负债和所有者权益总计		13,101,081.61	5,783,957.83	3,987,839.46

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人: 邓朝义

主管会计工作负责人: 江国雅

会计机构负责人: 江国雅



利润表

编制单位：上海控创信息技术有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年1-7月	2014年	2013年
一、营业收入	四、(十六)	5,634,583.98	4,130,274.62	3,240,994.12
减：营业成本	四、(十六)	2,742,421.04	2,333,476.28	1,671,270.20
营业税金及附加	四、(十七)	98,549.92	62,470.64	57,851.34
销售费用	四、(十八)	145,997.30	208,708.51	94,207.90
管理费用	四、(十九)	1,222,715.19	1,485,464.45	1,505,670.33
财务费用	四、(二十)	60,638.41	133,379.40	50,461.54
资产减值损失	四、(二十一)	223,904.75	64,053.80	57,115.25
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,140,357.37	-157,278.46	-195,582.44
加：营业外收入	四、(二十二)	1,000.00	378,791.00	169,200.00
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出				
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,141,357.37	221,512.54	-26,382.44
减：所得税费用	四、(二十三)	137,617.90	50,336.16	-8,567.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,003,739.47	171,176.38	-17,815.15
五、其他综合收益的税后净额			-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			-	-
1.重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
六、综合收益总额		1,003,739.47	171,176.38	-17,815.15

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人： 邓朝义

主管会计工作负责人：江国雅

会计机构负责人：江国雅

现金流量表

编制单位：上海控创信息技术有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年1-7月	2014年	2013年
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		2,454,564.00	3,301,060.22	2,390,980.39
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	四、(二十四)、1	450,179.99	808,994.15	485,578.69
经营活动现金流入小计		2,904,743.99	4,110,054.37	2,876,559.08
购买商品、接受劳务支付的现金		2,368,834.00	2,186,845.78	3,537,584.00
支付给职工以及为职工支付的现金		626,245.71	853,497.33	558,174.55
支付的各项税费		164,228.26	128,115.93	41,302.73
支付其他与经营活动有关的现金	四、(二十四)、2	682,030.44	708,711.68	1,011,147.75
经营活动现金流出小计		3,841,338.41	3,877,170.72	5,148,209.03
经营活动产生的现金流量净额		-936,594.42	232,883.65	-2,271,649.95
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				595,507.60
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		-	-	595,507.60
投资活动产生的现金流量净额		-	-	-595,507.60
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		7,000,000.00		2,000,000.00
取得借款收到的现金			2,050,000.00	1,400,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	2,050,000.00	3,400,000.00
偿还债务支付的现金		2,050,000.00	1,400,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,468.40	132,892.11	50,563.33
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		2,110,468.40	1,532,892.11	50,563.33
筹资活动产生的现金流量净额		4,889,531.60	517,107.89	3,349,436.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		3,952,937.18	749,991.54	482,279.12
加：期初现金及现金等价物余额		1,238,562.99	488,571.45	6,292.33
六、期末现金及现金等价物余额		5,191,500.17	1,238,562.99	488,571.45

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：邓朝义

主管会计工作负责人：江国雅

会计机构负责人：江国雅

邓朝义

江国雅

江国雅

所有者权益变动表

单位：人民币元

	2015年1月-7月					所有者权益合计		
	股本	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-763,829.62	2,236,170.38
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-763,829.62	2,236,170.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,000,000.00	-	-	-	-	-	1,003,739.47	8,003,739.47
（一）综合收益总额							1,003,739.47	1,003,739.47
（二）所有者投入和减少资本	7,000,000.00	-	-	-	-	-	-	7,000,000.00
1. 股东投入普通股	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								
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	239,909.85	10,239,909.85

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人： 邓朝义

主管会计工作负责人： 江国雅

会计机构负责人： 江国雅



邓朝义

江国雅

江国雅

所有者权益变动表

单位：人民币元

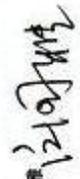
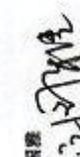
	2014年度					所有者权益合计		
	股本	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-935,006.00	2,064,994.00
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-935,006.00	2,064,994.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额							171,176.38	171,176.38
（二）所有者投入和减少资本							171,176.38	171,176.38
1. 股东投入普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期末余额	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-763,829.62	2,236,170.38

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：邓朝义

主管会计工作负责人：江国露

会计机构负责人：江国露


所有者权益变动表

单位：人民币元

	2013年度						所有者权益合计		
	股本	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	1,000,000.00							-917,190.85	82,809.15
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	1,000,000.00							-917,190.85	82,809.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000.00							-17,815.15	1,982,184.85
（一）综合收益总额								-17,815.15	
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00								-17,815.15
1. 股东投入普通股	2,000,000.00								2,000,000.00
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									
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	3,000,000.00							-935,006.00	2,064,994.00



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：邓朝义

邓朝义

主管会计工作负责人：江国雅

江国雅

会计机构负责人：江国雅

江国雅

上海控创信息技术有限公司

2013年1月1日-2015年7月31日财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司基本情况

- (1) 中文名称: 上海控创信息技术有限公司(以下简称“本公司”);
- (2) 法定代表人: 邓朝义;
- (3) 成立日期: 2011年10月08日;
- (4) 公司住址: 上海市闸北区广延路359-367、371-385号(单)218室;
- (5) 注册资本: 1000万元;
- (6) 营业执照号: 310108000505993。

(7) 经营范围: 在信息、通讯、电子、网络、计算机、新能源技术专业领域内从事技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务, 公共安全防范工程, 网络工程, 电子商务(不得从事增值电信业务、金融业务), 计算机软硬件、通讯设备、仪器仪表、电子产品、金属材料、环保设备的销售。(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)

(二) 公司历史沿革

1、有限公司设立

2011年10月8日, 上海控创信息技术有限公司成立, 由邓朝义、邓斌共同出资设立, 设立时注册资本为300万元, 投资总额300万元。

设立时, 上海控创信息技术有限公司股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	股权比例
1	邓朝义	156	52	52%
2	邓斌	144	48	48%
	合计	300	100	100%

2011年9月26日, 上海信捷会计师事务所(特殊普通合伙)出具编号为信捷会师字(2011)第N1593号《验资报告》验证: 截至2011年9月19日上海控创信息技术有限公司(筹)已收到全体股东首次缴纳的注册资本(实收资本)合计人民币壹佰万元。股东为货币出资100万元。

2011年10月8日, 上海市工商行政管理局闸北分局核准设立, 并核发注册号为310108000505993的《企业法人营业执照》。

2、变更事项

(1) 有限公司第一次变更(股权变更)

2011年10月20日, 上海控创信息技术有限公司召开股东会并形成决议, 同意邓斌将其持有的上海控创信息技术有限公司的5%股权转让给刘桂金; 同意邓斌将其持有的上海控创信息技术有限公司的43%股权转让给邓朝义; 同意修改公司章程。

同日, 邓斌与刘桂金、邓朝义签署了《股权转让协议》, 股权转让价格为48万元。

本次股权转让后, 上海控创信息技术有限公司的股权结构如下:

序号	股东姓名/名称	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	股权比例
1	邓朝义	285	95	95%
2	刘桂金	15	5	5%
合计		300	100	100%

2011年11月3日,上海市工商行政管理局闸北分局核准上述变更,并核发注册号为310108000505993的《营业执照》。

(2) 有限公司第二次变更(增加实收资本)

本次变更后,上海控创信息技术有限公司股权结构如下:

序号	股东姓名/名称	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	股权比例
1	邓朝义	285	285	95%
2	刘桂金	15	15	5%
合计		300	300	100%

2013年5月29日,上海信捷会计师事务所(特殊普通合伙)出具编号为信捷会师字(2013)第Y12996号《验资报告》验证:截至2013年5月27日止,上海控创信息技术有限公司已收到全体股东缴纳的第2期出资,即本期实收注册资本(实收资本)合计人民币贰佰万元。股东以货币出资200万元。

2013年6月5日,上海市工商行政管理局闸北分局核准上述变更,并核发注册号为310108000505993的《企业法人营业执照》。

(3) 有限公司第三次变更(股权变更)

2013年7月1日,上海控创信息技术有限公司召开股东会并形成决议,同意刘桂金将其持有的上海控创信息技术有限公司的5%股权转让给许莹;同意修改公司章程。

同日,刘桂金与许莹签署了《股权转让协议》,股权转让价格为15万元。

本次股权转让后,上海控创信息技术有限公司的股权结构如下:

序号	股东姓名/名称	出资额(万元)	股权比例
1	邓朝义	285	95%
2	许莹	15	5%
合计		300	100%

2013年7月19日,上海市工商行政管理局闸北分局核准上述变更,并核发注册号为310108000505993的《营业执照》。

(4) 有限公司换发新版营业执照

2014年11月12日,上海市闸北区市场监督管理局核发注册号为310108000505993的《营业执照》。

(5) 有限公司第四次变更(增加注册资本)

2015年7月21日,上海控创信息技术有限公司召开股东会并形成决议,同意增加注册资本700万元,均为货币出资。同意许莹将其持有的上海控创信息技术有限公司的5%股权转让给邓朝义;同意修改公司章程。

本次变更后,上海控创信息技术有限公司股权结构如下:

序号	股东姓名/名称	出资数额(万元)	股权比例
1	邓朝义	800	80%
2	上海兆乔投资管理合伙企业(有限合伙)	200	20%
合计		1000	100%

2015年9月21日,上海信捷会计师事务所(特殊普通合伙)出具信捷会师字(2015)第Y10137号《验资报告》,验证:截至2015年7月29日止,上海控创信息技术有限公司变更后的累计注册资本人民币1000万元。上述新增出资700万元由全体股东于2015年7月29日缴存上海控创信息技术有限公司于兴业银行股份有限公司上海武宁支行开立的人民币临时存款账户216270100100061916账号内。

2015年7月27日,上海市闸北区市场监督管理局核准上述变更,并核发注册号为310108000505993的《营业执照》。

本财务报表业经公司董事会于2015年9月25日批准报出。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

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

(二) 持续经营

本公司在持续经营假设前提下编制财务报表。

(三) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(四) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

本报告期为2013年01月01日至2015年7月31日止。

(五) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币,编制财务报表采用的货币为人民币。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(七) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易折算

外币业务采用每月初的汇率作为交易发生日的汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折

算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

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：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金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（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损益。

（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

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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款项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其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资,作为可供出售金融资产列报,按成本进行后续计量。

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,将原其他综合收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

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。

金融资产转移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、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值

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，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

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。

（九）应收款项坏账准备

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：金额 100 万元及以上的应收账款、金额 50 万元及以上的其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

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

确定组合的依据	
组合 1	以账龄作为划分依据
组合 2	押金、保证金
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。

坏账准备的计提方法：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。

经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，应当包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

（十）存货

1、存货的分类

存货分类为：库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

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转销法。

（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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：电子设备、运输设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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

（十二）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十三) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、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。

每期末，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。

3、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产”。

4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 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；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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，能够证明其有用性；
- (4) 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；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十四) 职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十五) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、提供劳务收入的确认方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同收入的确认

(1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。采用已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ① 合同总收入能够可靠地计量；
- ② 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③ 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④ 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ① 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

- ① 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；
- ② 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(十六) 政府补助

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。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于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，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- (1) 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。
- (2) 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。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（十八）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（十九）关联方

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

的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

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

（二十）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

（二十一）前期差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

三、税项

（一）本公司主要税种及税率

本公司及子公司 2013 年至 2015 年 7 月适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%
营业税	应纳税营业额	3%
城市维护建设税	实缴增值税、营业税	7%
教育费附加	实缴增值税、营业税	3%
地方教育附加	实缴增值税、营业税	2%
排污费	实缴增值税、营业税	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%

依据 2008 年 1 月 1 日起实施的新《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》（以下称《税收征管法》）及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》（以

下称《实施细则》)等有关规定本公司享受减至15%的税率征收企业所得税税收优惠政策。上海市地方税务局闸北区分局颁发的:沪地税闸十六[2014]000007号。

四、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。)

(一) 货币资金

项目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
库存现金	2,036.10	8,923.50	2,944.40
银行存款	5,189,464.07	1,229,639.49	485,627.05
其他货币资金	--	--	--
合计	5,191,500.17	1,238,562.99	488,571.45
其中:存放在境外的 款项总额	--	--	--

(二) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	2015年7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	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款												
按账龄分析法计提坏账准备	6,061,712.00	100.00	345,378.60	5.70%	2,429,477.00	100.00	121,473.85	5.00%	1,148,401.00	100.00	57,420.05	5.00%
组合小计	6,061,712.00	100.00	345,378.60	5.70%	2,429,477.00	100.00	121,473.85	5.00%	1,148,401.00	100.00	57,420.05	5.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	6,061,712.00	100.00	345,378.60	5.70%	2,429,477.00	100.00	121,473.85	5.00%	1,148,401.00	100.00	57,420.05	5.00%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015年7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
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	5,215,852.00	86.05	260,792.60	2,429,477.00	100.00	121,473.85	1,148,401.00	100.00	57,420.05
1至2年	845,860.00	13.95	84,586.00	--	--	--	--	--	--
2至3年	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3至4年	--	--	--	--	--	--	--	--	--
4至5年	--	--	--	--	--	--	--	--	--
5年以上	--	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	6,061,712.00	100.00	345,378.60	2,429,477.00	100.00	121,473.85	1,148,401.00	100.00	57,420.05

2、本报告期无实际核销的应收账款。

3、应收账款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2015年7月31日应收账款中欠款金额前五名客户情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
上海竣智信息技术有限公司	非关联方	2,650,000.00	1年以内	43.72
上海苏柏建筑智能系统有限公司	非关联方	901,000.00	1年以内	14.86
上海势博信息科技有限公司	非关联方	616,211.00	1年以内	10.17
上海涟河信息科技有限公司	非关联方	600,000.00	1-2年	9.90
上海赛若福信息科技有限公司	非关联方	408,000.00	1年以内	6.73
合计	--	5,175,211.00	--	85.38

2014年12月31日应收账款中欠款金额前五名客户情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
上海势博信息科技有限公司	非关联方	713,500.00	1年以内	29.37
江西科益科技有限公司	非关联方	668,000.00	1年以内	27.50
上海涟河信息科技有限公司	非关联方	600,000.00	1年以内	24.70
上海禾礼信息科技发展有限公司	非关联方	245,860.00	1年以内	10.12
上海金档信息科技有限公司	非关联方	97,200.00	1年以内	4.00
合计	--	2,324,560.00	--	95.69

2013年12月31日应收账款中欠款金额前五名客户情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
上海涟河信息科技有限公司	非关联方	600,000.00	1年以内	52.25
上海新联纬讯科技发展有限公司	非关联方	271,141.00	1年以内	23.61
上海禾礼信息科技发展有限公司	非关联方	245,860.00	1年以内	21.41
上海推普智能科技有限公司	非关联方	21,400.00	1年以内	1.86
长江水利委员会水文局长江口水文资源勘测局	非关联方	10,000.00	1年以内	0.87
合计	--	1,148,401.00	--	100.00

（三）预付款项

1、账龄分析

账龄	2015年7月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
1年以内	99,426.18	5.85	115,270.90	6.72	1,720,390.00	100.00
1至2年	--	--	1,600,000.00	93.28	--	--
2至3年	1,600,000.00	94.15	--	--	--	--

账龄	2015年7月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
3年以上	--	--	--	--	--	--
合计	1,699,426.18	100.00	1,715,270.90	100.00	1,720,390.00	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

2015年7月31日预付款项中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占期末余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
上海用祥贸易有限公司	非关联方	1,600,000.00	94.15	2-3年	货款
上海鼎物互联网科技有限公司	非关联方	52,500.00	3.09	1年以内	货款
长春众有科技有限公司	非关联方	11,200.00	0.66	1年以内	货款
上海企锦网络科技有限公司	非关联方	10,800.00	0.64	1年以内	货款
上海贝电实业集团股份有限公司	非关联方	9,600.00	0.56	1年以内	货款
合计	--	1,684,100.00	99.10	--	--

2014年12月31日预付款项中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占期末余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
上海用祥贸易有限公司	非关联方	1,600,000.00	93.28	1-2年	货款
南昌汇洋科技有限公司	非关联方	46,000.00	2.68	1年以内	货款
中国移动通信集团上海有限公司	非关联方	22,000.00	1.28	1年以内	货款
上海涵轶信息技术有限公司	非关联方	19,378.00	1.13	1年以内	货款
江西科电仪器设备有限公司	非关联方	11,200.00	0.65	1年以内	货款
合计	--	1,698,578.00	99.02	--	--

2013年12月31日预付款项中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占期末余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
上海用祥贸易有限公司	非关联方	1,600,000.00	93.00	1年以内	货款
上海大学科技园区有限公司	非关联方	86,410.00	5.02	1年以内	房屋租赁费
上海戈茵数码科技有限公司	非关联方	33,980.00	1.98	1年以内	货款
合计	--	1,720,390.00	100.00	--	--

3、本报告期无预付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(四) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	2015年7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	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款												
按账龄分析法计提坏账准备	99,956.30	100.00	--	--	73,505.00	100.00	--	--	78,449.00	100.00	--	--
组合小计	99,956.30	100.00	--	--	73,505.00	100.00	--	--	78,449.00	100.00	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	99,956.30	100.00	--	--	73,505.00	100.00	--	--	78,449.00	100.00	--	--

其他应收款种类的说明：其中客户收取的设备押金、保证金和发生租赁的押金，不存在回收风险，均不计提坏账准备。

2、本报告期无实际核销的其他应收款情况。

3、期末其他应收账款中欠款金额前五名

2015年7月31日其他应收账款中欠款单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收账款总额的比例(%)
上海大学科技园区有限公司	租赁押金	51,846.00	2-3年	51.87
东方航空进出口有限公司	保证金	20,000.00	1年以内	20.01
上海艳阳光伏电气有限公司	设备押金	10,000.00	1-2年	10.00
上海地铁维护保障有限公司	保证金	8,766.30	1年以内	8.77
上海盛本智能科技有限公司	设备押金	6,000.00	1年以内	6.00
合计	--	96,612.30	--	96.65

2014年12月31日其他应收账款中欠款单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收账款总额的比例(%)
上海大学科技园区有限公司	租赁押金、奖励费	56,846.00	1年以内、1-2年	77.34
上海艳阳光伏电气有限公司	设备押金	10,000.00	1年以内	13.61
上海艺云信息技术有限公司	设备押金	1,950.00	1年以内	2.65
台州市盛泰新材料有限公司	设备押金	1,650.00	1年以内	2.25
杭州海康威视数字技术股份公司上海分公司	设备押金	1,330.00	1年以内	1.81
合计	--	71,776.00	--	97.66

2013年12月31日其他应收账款中欠款单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收账款总额的比例(%)
上海大学科技园区有限公司	租赁押金	51,846.00	1-2年	66.09
上海戈茵数码科技有限公司	设备押金	10,000.00	1年以内	12.75
上海艳阳光伏电气有限公司	设备押金	10,000.00	1年以内	12.75
成都远控科技有限公司	设备押金	5,000.00	1年以内	6.37
合计	--	76,846.00	--	97.96

(五) 固定资产

(1) 固定资产账面原值

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年7月31日
运输工具	595,507.60	--	--	595,507.60
电子设备	52,622.00	--	--	52,622.00
合计	648,129.60	--	--	648,129.60

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
运输工具	595,507.60	--	--	595,507.60
电子设备	52,622.00	--	--	52,622.00
合计	648,129.60	--	--	648,129.60

项目	2013年1月1日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
运输工具	--	595,507.60	--	595,507.60
电子设备	52,622.00	--	--	52,622.00
合计	52,622.00	595,507.60	--	648,129.60

(2) 累计折旧

项目	2015年1月1日	本期增加	其中：本期计提	本期减少	2015年7月31日
运输工具	188,577.41	82,502.63	82,502.63	--	271,080.04
电子设备	49,990.93	--	--	--	49,990.93
合计	238,568.34	82,502.63	82,502.63	--	321,070.97

项目	2014年1月1日	本期增加	其中：本期计提	本期减少	2014年12月31日
运输工具	47,144.36	141,433.05	141,433.05	--	188,577.41
电子设备	30,983.60	19,007.33	19,007.33	--	49,990.93
合计	78,127.96	160,440.38	160,440.38	--	238,568.34

项目	2013年1月1日	本期增加	其中：本期计提	本期减少	2013年12月31日
运输工具	--	47,144.36	47,144.36	--	47,144.36
电子设备	14,319.92	16,663.68	16,663.68	--	30,983.60
合计	14,319.92	63,808.04	63,808.04	--	78,127.96

(3) 固定资产账面净值

项目	2015年1月1日	2015年7月31日
运输工具	406,930.19	324,427.56
电子设备	2,631.07	2,631.07
合计	409,561.26	327,058.63

项目	2014年1月1日	2014年12月31日
运输工具	548,363.24	406,930.19
电子设备	21,638.40	2,631.07
合计	570,001.64	409,561.26

项目	2013年1月1日	2013年12月31日
运输工具	--	548,363.24
电子设备	38,302.08	21,638.40
合计	38,302.08	570,001.64

注：企业为购买宝马汽车，由邓朝义、许莹在2013年7月3日与平安银行股份有限公司上海延东支行签署了《个人担保贷款合同》，贷款期限：48个月。合同中列示的借款人为：邓朝义、许莹。保证人和抵押人均为：上海控创信息技术有限公司。抵押物为本次购买的宝马汽车，认定的价值为430,302.00元。

（六）无形资产

1、无形资产情况

类别	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年7月31日
一、账面原值合计	50,000.00	--	--	50,000.00	--	--	50,000.00
特许经营权	50,000.00	--	--	50,000.00	--	--	50,000.00
二、累计摊销合计	19,166.59	9,999.96	--	29,166.55	5,833.31	--	34,999.86
特许经营权摊销	19,166.59	9,999.96	--	29,166.55	5,833.31	--	34,999.86
三、无形资产账面净值合计	30,833.41	--	--	20,833.45	--	--	15,000.14
特许经营权	30,833.41	--	--	20,833.45	--	--	15,000.14
四、减值准备合计	--	--	--	--	--	--	--
五、无形资产账面价值合计	30,833.41	--	--	20,833.45	--	--	15,000.14
特许经营权	30,833.41	--	--	20,833.45	--	--	15,000.14

注：企业2011年12月6日与上海大学就“可伸缩视频流多速率组播通信的最优速率分配方法”的项目，签订了技术转让合同。合同约定上海大学将专利号：ZL2009100520293的“可伸缩视频流多速率组播通信的最优速率分配方法”的使用权转让给上海控创信息技术有限公司，时间为2012年1月1日至2017年12月31日。另外合同规定了：1、本许可证合同的授权性质为独占实施许可，期间：5年。2、本许可证合同的授权范围：技术实施。企业实际摊销年限为5年，从2012年2月份入账开始摊销，截止到2015年7月底已摊销42个月，剩余摊销期为18个月。

（七）递延所得税资产/递延所得税负债

1、若递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

（1）已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
递延所得税资产：			
资产减值准备	51,806.79	18,221.08	8,613.01
小计	51,806.79	18,221.08	8,613.01
递延所得税负债：			
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	--	--	--
小计	--	--	--

（八）短期借款

1、短期借款分类

项目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
质押借款	--	--	--
抵押借款	--	2,050,000.00	1,400,000.00
信用借款	--	--	--
合计	--	2,050,000.00	1,400,000.00

注 1、本公司向兴业银行股份有限公司上海武宁支行借款：1,400,000.00 元；借款期限：2013 年 6 月 7 日至 2014 年 6 月 6 日；借款利率：基准利率上浮 10%；业务种类：流动资金贷款。借款用途：购买原材料，产品研发等流动资金周转。

上海控创信息技术有限公司（以下简称：本公司）与兴业银行股份有限公司上海武宁支行在 2013 年 5 月 27 日签订的合同编号为 SX2162720130527 的《基本额度授信合同》，合同规定了授信额度为 1,400,000.00 元，授信有效期为：2013 年 5 月 27 日至 2014 年 5 月 26 日。并同时签订了最高额抵押合同和个人最高额保证合同，抵押合同编号：DB2162720130527-1，抵押人：邓朝义，由抵押人的房产进行抵押（房产证号：沪房地宝字（2002）第 049628 号）；保证合同编号：DB2162720130527-2，保证人：邓朝义。

注 2、本公司向兴业银行股份有限公司上海武宁支行借款：650,000.00 元；借款期限：2014 年 5 月 20 日至 2015 年 5 月 19 日；借款利率：基准利率上浮 30%；业务种类：流动资金贷款。借款用途：购买原材料，产品研发等公司日常资金周转。同月，再次向兴业银行股份有限公司上海武宁支行借款：1,400,000.00 元；借款期限：2014 年 5 月 23 日至 2015 年 5 月 22 日；借款利率：基准利率上浮 30%；业务种类：流动资金贷款。借款用途：向上海角祥贸易有限公司支付“曙光”服务器借款。

上海控创信息技术有限公司（以下简称：本公司）在 2014 年 4 月 22 日签订合同编号为 DB2162720140422 的抵押合同，抵押人：邓朝义、许莹，由抵押人的房产进行抵押（房产证号：沪房地闸字（2007）第 014190 号）；与此同时又签订了合同编号为 2162720140422-1 和 2162720140422-2 的个人担保声明书（保证人：邓朝义、许莹）；由抵押人和担保人共同为合同编号为 LD2162720140422 的 650,000.00 元贷款进行抵押和担保。而合同编号为 LD2162720140523 的 1,400,000.00 元贷款，其主合同也是 2013 年 5 月 27 日签订的合同编号为 SX2162720130527 的《基本额度授信合同》，同样是由 2013 年 5 月 27 日签订最高额抵押合同和个人最高额保证合同为此次贷款进行抵押和担保，抵押合同编号：DB2162720130527-1，抵押人：邓朝义，由抵押人的房产进行抵押（房产证号：沪房地宝字（2002）第 049628 号）；保证合同编号：DB2162720130527-2，保证人：邓朝义。

2、已逾期未偿还的短期借款情况

截止 2015 年 7 月 31 日已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元

（九）应付账款

1、应付账款明细如下

项目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
货款	1,306,269.00	542,435.00	110,188.00
合计	1,306,269.00	542,435.00	110,188.00

2、期末数中无欠关联方款项。

3、应付账款中金额前五名单位情况

2015年7月31日应付账款中金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
上海网班教育科技股份有限公司	非关联方	1,266,400.00	1年以内	96.95
上海禾礼信息科技发展有限公司	非关联方	20,188.00	1-2年	1.55
上海协成企业管理咨询有限公司	非关联方	8,000.00	1年以内	0.61
上海思涵摄影器材有限公司	非关联方	5,491.00	1年以内	0.42
上海飞碟通信技术有限公司	非关联方	5,400.00	1年以内	0.41
合计	--	1,305,479.00	--	99.94

2014年12月31日应付账款中金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
上海左岸芯慧电子科技有限公司	非关联方	313,120.00	1年以内	57.73
上海推普智能科技有限公司	非关联方	90,080.00	1年以内	16.61
上海阅维信息科技有限公司	非关联方	59,000.00	1年以内	10.88
上海禾礼信息科技发展有限公司	非关联方	20,188.00	1-2年	3.72
上海建朗信息科技有限公司	非关联方	20,000.00	1-2年	3.69
合计	--	502,388.00	--	92.63

2013年12月31日应付账款中金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
上海阅维信息科技有限公司	非关联方	70,000.00	1年以内	63.53
上海禾礼信息科技发展有限公司	非关联方	20,188.00	1年以内	18.32
上海建朗信息科技有限公司	非关联方	20,000.00	1年以内	18.15
合计	--	110,188.00	--	100.00

(十) 预收款项

1、预收款项情况

项目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
货款	3,737.00	23,040.00	--
合计	3,737.00	23,040.00	--

2、期末数中无预收关联方款项。

3、预收账款中期末金额前五名单位情况

2015年7月31日预收款项中单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预收账款总额的比例(%)
上海推普智能科技有限公司	非关联方	3,737.00	1年以内	100.00

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预收账款总额的比例(%)
合计	--	3,737.00	--	100.00

2014年12月31日预收款项中单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预收账款总额的比例(%)
上海推普智能科技有限公司	非关联方	23,040.00	1年以内	100.00
合计	--	23,040.00	--	100.00

(十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年7月31日
一、短期薪酬	67,525.44	568,207.31	547,437.14	88,295.61
二、离职后福利-设定提存计划	8,643.00	58,038.40	57,260.80	9,420.60
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	76,168.44	626,245.71	604,697.94	97,716.21

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、短期薪酬	48,630.60	779,265.74	760,370.90	67,525.44
二、离职后福利-设定提存计划	7,600.50	94,518.60	93,476.10	8,643.00
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	56,231.10	873,784.34	853,847.00	76,168.44

项目	2013年1月1日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
一、短期薪酬	41,483.75	489,442.95	482,296.10	48,630.60
二、离职后福利-设定提存计划	4,927.80	64,173.10	61,500.40	7,600.50
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	46,411.55	553,616.05	543,796.50	56,231.10

2、短期薪酬列示

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年7月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	63,009.84	508,717.50	495,974.74	75,752.60
二、职工福利费	--	17,557.31	9,741.00	7,816.31
三、社会保险费	4,515.60	25,565.30	25,343.50	4,072.50

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年7月31日
其中：医疗保险费	3,989.10	22,110.20	21,901.70	3,532.70
工伤保险费	194.00	1,305.50	1,286.80	212.70
生育保险费	332.50	2,149.60	2,155.00	327.10
四、住房公积金	--	12,068.00	12,068.00	--
五、工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
六、短期带薪缺勤	--	--	--	--
七、短期利润分享计划	--	--	--	--
合计	67,525.44	563,908.11	543,127.24	87,641.41

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	44,408.10	702,337.74	683,736.00	63,009.84
二、职工福利费	--	4,938.00	4,938.00	--
三、社会保险费	4,222.50	50,794.00	50,500.90	4,515.60
其中：医疗保险费	3,715.80	44,790.60	44,517.30	3,989.10
工伤保险费	168.90	2,112.30	2,087.20	194.00
生育保险费	337.80	3,891.10	3,896.40	332.50
四、住房公积金	--	21,196.00	21,196.00	--
五、工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
六、短期带薪缺勤	--	--	--	--
七、短期利润分享计划	--	--	--	--
合计	48,630.60	779,265.74	760,370.90	67,525.44

项目	2013年1月1日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	35,002.10	437,847.40	428,441.40	44,408.10
二、职工福利费	3,716.15	2,111.85	5,828.00	--
三、社会保险费	2,765.50	34,607.70	33,150.70	4,222.50
其中：医疗保险费	2,495.10	31,027.00	29,806.30	3,715.80
工伤保险费	104.00	1,383.00	1,318.10	168.90
生育保险费	166.40	2,197.70	2,026.30	337.80
四、住房公积金	--	14,876.00	14,876.00	--
五、工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
六、短期带薪缺勤	--	--	--	--
七、短期利润分享计划	--	--	--	--
合计	41,483.75	489,442.95	482,296.10	48,630.60

3、设定提存计划列示

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年7月31日
1、基本养老保险	8,144.30	54,813.90	54,028.30	8,929.90
2、失业保险费	498.70	3,224.50	3,232.50	490.70

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年7月31日
3、企业年金缴费	--	--	--	--
合计	8,643.00	58,038.40	57,260.80	9,420.60

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
1、基本养老保险	7,093.80	88,682.30	87,631.80	8,144.30
2、失业保险费	506.70	5,836.30	5,844.30	498.70
3、企业年金缴费	--	--	--	--
合计	7,600.50	94,518.60	93,476.10	8,643.00

项目	2013年1月1日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
1、基本养老保险	4,574.30	60,014.00	57,494.50	7,093.80
2、失业保险费	353.50	4,159.10	4,005.90	506.70
3、企业年金缴费	--	--	--	--
合计	4,927.80	64,173.10	61,500.40	7,600.50

(十二) 应交税费

项目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税	3,361.87	16,254.01	1,258.38
营业税	79,704.00	33,770.10	35,366.67
城市维护建设税	5,814.62	3,501.70	2,563.76
教育费附加	2,491.98	1,720.48	1,318.51
地方教育附加	1,661.31	1,146.97	878.99
排污费	830.66	133.98	--
个人所得税	--	2.75	--
企业所得税	171,203.61	59,944.23	--
合计	265,068.05	116,474.22	41,386.31

(十三) 其他应付款

1、其他应付款情况

项目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
暂借款	1,188,381.50	739,669.79	315,040.05
合计	1,188,381.50	739,669.79	315,040.05

注：邓朝义、许莹向平安银行股份有限公司上海延东支行贷款：301,211.00元；贷款期限：48个月；贷款利率：人民银行同期贷款基准利率上浮17.50%；贷款用途：为本公司购买汽车。

邓朝义、许莹与平安银行股份有限公司上海延东支行在2013年7月3日签订的合同编号为平银上海宝马团队个担贷字第BC2013070100001258号的《个人担保借款合同》，合同列示了借款人为：邓朝义、许莹；保证人和抵押人均为：上海控创信息技术有限公司。贷款偿还方式：按期等额还款。抵押物名称为：宝马525Li-2.0T-A/MT豪华型京V(国IV)汽车；抵押物认定价值：430,302.00元；抵押人上海控创信息技术有限公司对抵押物持有份额为：100%

2、期末数中欠关联方款项

名称	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
邓朝义	1,005,112.34	175,753.46	--
合计	1,005,112.34	175,753.46	--

3、期末其他应付款中金额前五名情况

2015年7月31日其他应付款中金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
邓朝义	关联方	1,005,112.34	1年以内	84.58
车贷借款	非关联方	183,269.16	1-2年	15.42
合计	--	1,188,381.50	--	100.00

2014年12月31日其他应付款中金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
上海推普智能科技有限公司	非关联方	332,100.00	1年以内	44.90
车贷借款	非关联方	231,816.33	1-2年	31.34
邓朝义	关联方	175,753.46	1年以内	23.76
合计	--	739,669.79	--	100.00

2013年12月31日其他应付款中金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
车贷借款	非关联方	315,040.05	1年以内	100.00
合计	--	315,040.05	--	--

(十四) 实收资本

项目	2013年12月31日余额		本期增减变动					2014年12月31日余额	
	金额	比例(%)	增资	利润转增资本	公积金转增资本	其他	小计	金额	比例(%)
邓朝义	2,850,000.00	95.00	--	--	--	--	--	2,850,000.00	95.00
许莹	150,000.00	5.00	--	--	--	--	--	150,000.00	5.00
合计	3,000,000.00	100.00	--	--	--	--	--	3,000,000.00	100.00

项目	2014年12月31日余额		本期增减变动					2015年7月31日余额	
	金额	比例(%)	增资	利润转增资本	公积金转增资本	其他	小计	金额	比例(%)
邓朝义	2,850,000.00	95.00	5,000,000.00	--	--	150,000.00	5,150,000.00	8,000,000.00	80.00
许莹	150,000.00	5.00	--	--	--	-150,000.00	--	--	--

项目	2014年12月31日 余额		本期增减变动					2015年7月31日余 额	
	金额	比例 (%)	增资	利润 转增 资本	公积 金转 增资 本	其他	小计	金额	比例 (%)
上海兆乔 投资管理 合伙企业 (有限合 伙)	--	--	2,000,000.00	--	--	--	2,000,000.00	2,000,000.00	20.00
合计	3,000,000.00	100.00	7,000,000.00	--	--	--	7,000,000.00	10,000,000.00	100.00

(十五) 未分配利润

项目	2015年7月31 日	2014年12月31 日	2013年12月31 日	提取或 分配比 例
调整前上年末未分配利润	-763,829.62	-935,006.00	-917,190.85	--
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	--	--	--	--
调整后年初未分配利润	-763,829.62	-935,006.00	-917,190.85	--
加: 本期归属于母公司所有 者的净利润	1,003,739.47	171,176.38	-17,815.15	--
减: 提取法定盈余公积	--	--	--	--
提取储备基金	--	--	--	--
提取企业发展基金	--	--	--	--
提取任意盈余公积	--	--	--	--
提取一般风险准备	--	--	--	--
应付投资者红利	--	--	--	--
转作资本的投资者红利	--	--	--	--
其他利润分配	--	--	--	--
期末未分配利润	239,909.85	-763,829.62	-935,006.00	--

(十六) 营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
主营业务收入	4,998,425.00	3,781,137.02	3,066,741.96
其他业务收入	636,158.98	349,137.60	174,252.16
主营业务成本	2,144,574.03	2,009,271.46	1,512,088.16
其他业务成本	597,847.01	324,204.82	159,182.04

2、主营业务(分产品)

类别	2015年1-7月		2014年度		2013年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
技术服务	169,576.45	102,093.23	134,150.90	18,490.57	--	--

类别	2015年1-7月		2014年度		2013年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
控创可视化应用系统集成	4,828,848.55	2,042,480.80	3,646,986.12	1,990,780.89	3,066,741.96	1,512,088.16
合计	4,998,425.00	2,144,574.03	3,781,137.02	2,009,271.46	3,066,741.96	1,512,088.16

3、主营业务（分地区）

地区	2015年1-7月		2014年度		2013年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华东地区	4,731,758.37	1,974,565.47	3,047,617.02	1,437,624.30	3,066,741.96	1,512,088.16
华中地区	266,666.63	170,008.56	733,520.00	571,647.16	--	--
合计	4,998,425.00	2,144,574.03	3,781,137.02	2,009,271.46	3,066,741.96	1,512,088.16

4、公司前五名客户的营业收入情况

2015年1-7月公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
上海竣智信息技术有限公司	2,650,000.00	47.03
上海苏柏建筑智能系统有限公司	1,647,350.52	29.24
上海地铁维护保障有限公司	451,902.53	8.02
上海赛若福信息科技有限公司	348,717.96	6.19
上海推普智能科技有限公司	266,666.63	4.73
合计	5,364,637.64	95.21

2014年度公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
上海地铁维护保障有限公司	1,173,052.15	28.40
上海势博信息科技有限公司	998,900.00	24.18
江西科益科技有限公司	570,949.28	13.82
上海推普智能科技有限公司	325,478.66	7.88
上海金档信息技术有限公司	165,812.00	4.01
合计	3,234,192.09	78.29

2013年度公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
上海推普智能科技有限公司	1,001,672.69	30.91
上海涟河信息科技有限公司	840,000.00	25.92
上海新联纬讯科技发展有限公司	526,587.87	16.25
上海禾礼信息科技发展有限公司	245,800.00	7.58
中国人民解放军第四五五医院	212,500.00	6.56
合计	1,001,672.69	87.22

5、其他业务（分行业）

行业	2015年1-7月		2014年度		2013年度	
	其他 业务收入	其他 业务成本	其他 业务收入	其他 业务成本	其他 业务收入	其他 业务成本
贸易业	636,158.98	597,847.01	349,137.60	324,204.82	174,252.16	159,182.04
合计	636,158.98	597,847.01	349,137.60	324,204.82	174,252.16	159,182.04

(十七) 营业税金及附加

税种	2015年1-7月	2014年度	2013年度	计缴标准
营业税	82,827.51	45,629.71	47,587.69	营业额的3%
城建税	8,465.91	8,501.19	4,988.11	增值税及营业税的7%
教育费附加	3,628.25	3,643.38	2,368.65	增值税及营业税的3%
地方教育附加	2,418.83	2,428.91	1,579.09	增值税及营业税的2%
河道费	1,209.42	1,214.45	327.80	增值税及营业税的1%
印花税	--	1,053.00	1,000.00	--
合计	98,549.92	62,470.64	57,851.34	--

(十八) 销售费用

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
职工薪酬	145,339.30	208,479.51	94,207.90
其他	658.00	229.00	--
合计	145,997.30	208,708.51	94,207.90

(十九) 管理费用

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
办公费	30,436.30	76,868.18	73,482.10
差旅费	30,044.00	69,650.20	33,184.10
社会保险和住房公积金	46,337.62	81,000.63	42,718.33
折旧费	82,502.63	158,659.82	61,433.96
无形资产摊销	--	2,499.99	--
招待费	33,360.30	312,555.40	569,641.50
租赁费	162,450.00	138,256.00	184,884.00
工资及福利费	62,785.51	91,361.20	90,780.15
其他	22,973.00	35,206.80	30,885.00
研发费用	751,825.83	519,406.23	418,661.19
合计	1,222,715.19	1,485,464.45	1,505,670.33

(二十) 财务费用

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
利息支出	60,468.40	132,892.11	50,563.33
减：利息收入	417.59	629.41	1,338.64
利息净支出	60,050.81	132,262.70	49,224.69
手续费支出	587.60	1,116.70	1,236.85
合计	60,638.41	133,379.40	50,461.54

(二十一) 资产减值损失

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
坏账准备	223,904.75	64,053.80	57,115.25
其中：应收账款坏账准备	223,904.75	64,053.80	57,115.25
合计	223,904.75	64,053.80	57,115.25

(二十二) 营业外收入

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
政府补助	1,000.00	378,791.00	169,200.00
合计	1,000.00	378,791.00	169,200.00

(二十三) 所得税费用

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	171,203.61	15,334.68	--
递延所得税调整	-33,585.71	35,001.48	-8,567.29
合计	137,617.90	50,336.16	-8,567.29

(二十四) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
除税费返还外的其他政府补助	1000.00	378,791.00	169,200.00
活期银行存款利息	629.41	629.41	1,338.64
往来款	448,550.58	429,573.74	315,040.05
合计	450,179.99	808,994.15	485,578.69

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
经营费用	681,442.84	707,594.98	999,505.90
银行手续费	587.60	1,116.70	1,236.85
往来款	--	--	10,405.00
合计	682,030.44	708,711.68	1,011,147.75

(二十五) 现金流量表补充资料

1、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1-7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	1,003,739.47	171,176.38	-17,815.15
加：资产减值准备	223,904.75	64,053.80	57,115.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	82,502.63	160,440.38	63,808.04
无形资产摊销	5,833.31	9,999.96	9,999.96
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）	--	--	--

补充资料	2015年1-7月	2014年度	2013年度
财务费用（收益以“-”号填列）	60,468.40	132,892.11	50,563.33
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）	-33,585.71	-9,608.07	-8,567.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	--	--	--
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,642,841.58	-1,271,012.90	-2,873,100.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,363,384.31	974,941.99	446,345.91
其他	--	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-936,594.42	232,883.65	-2,271,649.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本	--	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--	--
融资租入固定资产	--	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	5,191,500.17	1,238,562.99	488,571.45
减：现金的期初余额	1,238,562.99	488,571.45	6,292.33
加：现金等价物的期末余额	--	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--	--
现金及现金等价物净增加额	3,952,937.18	749,991.54	482,279.12

2、现金和现金等价物

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
一、现金	5,191,500.17	1,238,562.99	488,571.45
其中：库存现金	2,036.10	8,923.50	2,944.40
可随时用于支付的银行存款	5,189,464.07	1,229,639.49	485,627.05
可随时用于支付的其他货币资金	--	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--	--
存放同业款项	--	--	--
拆放同业款项	--	--	--
二、现金等价物	--	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--	--
可随时赎回的银行理财产品	--	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	5,191,500.17	1,238,562.99	488,571.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物	--	--	--

五、关联方及关联交易

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）本公司的控股股东情况

股东名称	与本公司关系	股东对本公司的持股比例（%）	股东对本公司的表决权比例（%）
邓朝义	控股股东	80	80

（二）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
上海兆乔投资管理合伙企业(有限合伙)	股东	342074878
邓朝义	股东	--
张瑾	本公司董事会秘书	--
江国雅	本公司财务总监	--
朱月强	本公司董事	--
黄志华	本公司董事	--
张元坤	本公司董事	--
陶励	本公司监事	--
李耀鹏	本公司监事	--
王锦华	本公司监事	--

(三) 关联方交易

1、关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

① 其他应付款

债权人	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
邓朝义	1,005,112.34	175,753.46	--

2、关联方担保

担保方	被担保方	担保金额	起始日	到期日	是否履行完毕
上海控创信息技术有限公司	邓朝义	301,211.00	2013.07.03	2017.07.02	否
邓朝义	上海控创信息技术有限公司	1,400,000.00	2013.05.27	2014.05.26	是
邓朝义	上海控创信息技术有限公司	650,000.00	2014.05.20	2015.05.19	是

六、或有事项

截至2015年7月31日，不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

(一) 其他或有负债及其财务影响

本公司无需要披露的其他或有事项。

七、承诺事项

(一) 重大承诺事项

本公司无其他重大财务承诺事项

(1) 前期承诺履行情况

本公司无需要披露的前期承诺事项。

八、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

九、其他重要事项

(一) 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(2010)规定,本公司非经常性损益发生情况如下:

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
非流动资产处置损益	--	--	--
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	--	--	--
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,000.00	378,791.00	169,200.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	--	--
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	--	--
非货币性资产交换损益	--	--	--
委托他人投资或管理资产的损益	--	--	--
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	--	--
债务重组损益	--	--	--
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	--	--	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	--	--
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	--	--	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	--	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--	--	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	--	--
对外委托贷款取得的损益	--	--	--
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	--	--
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	--	--
受托经营取得的托管费收入	--	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	--	--	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--	--
所得税影响额	150.00	56,818.65	25,380.00
合计	850.00	321,972.35	143,820.00

上海控创信息技术有限公司
二〇一五年九月二十五日



注册号: 00876533

营业执照

注册号 110102016503056

名称 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间

执行事务合伙人 王全洲

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日至2063年11月21日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询; 会计培训; 法律、法规规定的其他业务。
(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。)



仅供报告附件使用

国家企业信用信息公示系统

登记机关



2015年12月16日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告。



年度检验登记
Annual Renewal Register

注册号
115000100007

会计师事务所名称
北京兴华会计师事务所
Beijing Xinghua CPAs

成立日期
1997年 02 15

年度检验合格
The application is valid for another year from the current.

年度检验日期
2013

年度检验地点
北京兴华会计师事务所
Beijing Xinghua CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Register

注册号
115000100007

会计师事务所名称
北京兴华会计师事务所
Beijing Xinghua CPAs

成立日期
1997年 02 15

年度检验合格
The application is valid for another year from the current.

年度检验日期
2013

年度检验地点
北京兴华会计师事务所
Beijing Xinghua CPAs

北京兴华会计师事务所
Beijing Xinghua CPAs

年度检验合格
The application is valid for another year from the current.

年度检验日期
2013

年度检验地点
北京兴华会计师事务所
Beijing Xinghua CPAs

北京兴华会计师事务所
Beijing Xinghua CPAs

年度检验合格
The application is valid for another year from the current.

年度检验日期
2013

年度检验地点
北京兴华会计师事务所
Beijing Xinghua CPAs

年度检验合格
The application is valid for another year from the current.

年度检验日期
2013

年度检验地点
北京兴华会计师事务所
Beijing Xinghua CPAs

年度检验合格
The application is valid for another year from the current.

年度检验日期
2013

年度检验地点
北京兴华会计师事务所
Beijing Xinghua CPAs

证书编号: 110008012537
 No. of Certificate
 批准注册单位: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA
 发证日期: 2007年12月6日
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书年检合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 北京注册会计师协会
 2007年度年检合格章
 2008年3月29日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书年检合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书年检合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by CPA
 同意调出
 Agree to withdraw
 同意调入
 Agree to be transferred in

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by CPA
 同意调出
 Agree to withdraw
 同意调入
 Agree to be transferred in



姓名: 轩菲
 Full name: 轩菲
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1977-3-2
 Date of birth: 1977-3-2
 工作单位: 北京注册会计师协会
 Working unit: 北京注册会计师协会
 身份证号: 11010519770302002X
 Identity card No. 11010519770302002X

