

上海意利信息科技股份有限公司

审计报告

中喜审字〔2016〕第 0013 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.cn



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)



审计报告

中喜审字〔2016〕第 0013 号

上海意利信息科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的贵公司财务报表，包括2014年12月31日及2015年12月31日资产负债表，2014年度及2015年度的利润表、所有者权益变动表和现金流量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公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

价管理层选用的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，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，公允反映了公司2014年12月31日及2015年12月31日的财务状况以及2014年度、2015年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国. 北京

二〇一六年四月十五日

资产负债表

编制单位：上海意利信息科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	2,720,153.78	90,007.30
以公允价值计量且其变动直接计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、2	8,740,604.23	7,801,201.78
预付款项	五、3	135,263.18	19,250.00
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、4	4,141.29	1,776,628.93
存货	五、5	-	213,366.35
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		11,600,162.48	9,900,454.36
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、6	119,427.54	119,905.01
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、7	455,997.05	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、8	433,962.25	-
递延所得税资产	五、9	79,042.11	64,860.71
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,088,428.95	184,765.72
资产总计		12,688,591.43	10,085,220.08

企业负责人：郑国富 主管会计工作负责人：陈柯如 会计主管：陈倩杰

资产负债表（续）

编制单位：上海意利信息科技股份有限公司

单位：人民币元

负债及所有者权益 (或股东权益)	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动直接计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、10	-	2,480,000.00
预收款项	五、11	191,526.10	329,700.00
应付职工薪酬	五、12	316,294.10	142,700.50
应交税费	五、13	2,024,668.23	1,643,288.28
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、14	215,605.70	1,793,935.64
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		2,748,094.13	6,389,624.42
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		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		2,748,094.13	6,389,624.42
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（股本）	五、15	7,000,000.00	2,000,000.00
资本公积	五、16	749,354.05	-
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、17	219,114.33	169,559.57
未分配利润	五、18	1,972,028.92	1,526,036.09
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司所有者权益合计		9,940,497.30	3,695,595.66
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		9,940,497.30	3,695,595.66
负债和所有者权益总计		12,688,591.43	10,085,220.08

企业负责人：郑国富 主管会计工作负责人：陈永刚 会计主管：陈倩

利润表

编制单位：上海意利信息科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年度	2014年度
一、营业收入	五、19	10,906,049.58	9,228,121.44
二、营业总成本		8,213,570.74	6,535,605.39
其中：营业成本	五、19	2,870,266.08	2,471,816.93
营业税金及附加	五、20	78,841.08	108,666.25
销售费用	五、21	1,035,019.79	617,719.09
管理费用	五、22	4,116,804.97	2,862,005.12
财务费用	五、23	-812.40	-3,695.61
资产减值损失	五、24	113,451.22	479,093.61
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		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,692,478.84	2,692,516.05
加：营业外收入	五、25	853,521.41	751,274.49
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,546,000.25	3,443,790.54
减：所得税费用	五、26	301,098.61	411,586.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,244,901.64	3,032,204.48
六、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益		-	-
八、综合收益总额		3,244,901.64	3,032,204.48

企业负责人：郑国富 主管会计工作负责人：陈倩杰 会计主管：陈倩杰

所有者权益（股东权益）变动表

编制单位：上海意利信息科技股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项目	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,000,000.00				169,559.57	1,526,036.09			3,695,595.66
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
二、本年初余额	2,000,000.00	-	-	-	169,559.57	1,526,036.09	-	-	3,695,595.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00	749,354.05	-	-	49,554.76	445,992.83	-	-	6,244,901.64
（一）净利润						3,244,901.64		-	3,244,901.64
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	3,244,901.64	-	-	3,244,901.64
（三）所有者投入资本	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,000,000.00
1、所有者本期投入资本	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,000,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）本年利润分配	-	-	-	-	219,114.33	-219,114.33	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	219,114.33	-219,114.33	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）所有者权益内部结转	2,000,000.00	749,354.05	-	-	-169,559.57	-2,579,794.48	-	-	-
1、资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	2,000,000.00	749,354.05	-	-	-169,559.57	-2,579,794.48	-	-	-
四、本年年末余额	7,000,000.00	749,354.05	-	-	219,114.33	1,972,028.92	-	-	9,940,497.30

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计主管：

吴国富

陈利和

陈倩生

所有者权益（股东权益）变动表（续）

编制单位：上海意利信息科技有限公司

单位：人民币元

项目	2014年度							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	2,000,000.00					-1,336,608.82			663,391.18
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
二、本年年初余额	2,000,000.00	-	-	-	-	-1,336,608.82	-	-	663,391.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	169,559.57	2,862,644.91	-	-	3,032,204.48
（一）净利润						3,032,204.48			3,032,204.48
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	3,032,204.48	-	-	3,032,204.48
（三）所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者本期投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）专项储备提取和使用									
1、提取专项储备									
2、使用专项储备									
（五）本年利润分配	-	-	-		169,559.57	-169,559.57	-	-	-
1、提取盈余公积					169,559.57	-169,559.57			
2、提取一般风险准备									
3、对所有者（或股东）的分配	-	-	-		-	-			
4、其他	-	-	-		-	-			
（六）所有者权益内部结转	-	-	-		-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本	-	-							
2、盈余公积转增资本	-	-			-				
3、盈余公积弥补亏损					-	-			
4、其他	-	-			-	-			
四、本年年末余额	2,000,000.00	-	-	-	169,559.57	1,526,036.09	-	-	3,695,595.66

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计主管：

郑国富

现金流量表

编制单位：上海意利信息科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年度	2014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		11,334,920.92	2,592,507.13
收到的税费返还		795,521.41	571,274.49
收到其他与经营活动有关的现金	五、27	205,843.62	284,239.52
经营活动现金流入小计		12,336,285.95	3,448,021.14
购买商品、接受劳务支付的现金		5,014,455.78	-
支付给职工以及为职工支付的现金		2,373,202.14	2,023,789.87
支付的各项税费		1,751,666.35	593,655.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、27	2,588,241.14	1,575,837.93
经营活动现金流出小计		11,727,565.41	4,193,283.32
经营活动产生的现金流量净额		608,720.54	-745,262.18
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		978,574.06	16,090.42
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		978,574.06	16,090.42
投资活动产生的现金流量净额		-978,574.06	-16,090.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,000,000.00	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		3,000,000.00	-
四、汇率变动对现金的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		2,630,146.48	-761,352.60
期初现金及现金等价物余额		90,007.30	851,359.90
期末现金及现金等价物余额		2,720,153.78	90,007.30

企业负责人：

吴国富

主管会计工作负责人：

陈永华

会计主管：

陈倩杰

上海意利信息科技股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

公司法定名称：上海意利信息科技股份有限公司（以下简称“公司”）

上海意利信息科技股份有限公司的前身是上海意利信息科技有限公司，2011 年 10 月 08 日，上海意利信息科技有限公司由郑国富、徐小勇出资设立。公司注册资本为人民币 200.00 万元，其中郑国富认缴 170 万元，徐小勇认缴 30 万元。首期货币出资 40 万元，已由上海锦航会计师事务所有限责任公司出具的《验资报告》（沪锦航验字（2011）第 1541 号）予以验证。

此次出资后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资额（万元）	认缴比例（%）
郑国富	170.00	34.00	85.00
徐小勇	30.00	6.00	15.00
合计	200.00	40.00	100.00

2012 年 02 月 03 日，公司股东会决议通过股东郑国富将公司 30%的股权作价人民币 60 万元转让给程志伟。2012 年 02 月 06 日，完成了工商变更。

本次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资额（万元）	认缴比例（%）
郑国富	110.00	34.00	55.00
程志伟	60.00	0.00	30.00
徐小勇	30.00	6.00	15.00
合计	200.00	40.00	100.00

2012 年 03 月 20 日，公司股东会决议通过履行剩余注册资本出资义务，此次出资已由上海沪深诚会计师事务所有限公司出具验资报告（沪深诚会验字（2012）第 3724 号）予以验证。于 2012 年 03 月 22 日，完成工商变更。

本次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资额（万元）	股权比例（%）
郑国富	110.00	110.00	55.00
程志伟	60.00	60.00	30.00
徐小勇	30.00	30.00	15.00
合计	200.00	200.00	100.00

2013 年 12 月 10 日，公司股东会决议通过股东程志伟将其所持有的本公司 30%股权以原出资额 60 万元转让给郑国富，2014 年 01 月 16 日，完成工商变更登记。

本次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资额（万元）	认缴比例（%）
郑国富	170.00	170.00	85.00
徐小勇	30.00	30.00	15.00
合计	200.00	200.00	100.00

2014 年 04 月 18 日，公司股东会决议通过修改公司经营范围及增加注册资本至 1000 万元。经营范围增加了从事货物及技术的进出口业务。新增的注册资本 800 万元均以非专利技术出资，此非专利技术-“MES 生产制造执行管理软件技术”、“SCM 生产供应链管理软件技术”价值 800 万元由北京海润京丰资产评估事务所出具的评估报告“海润评报字（2014）第 03365 号”评估取得。其中股东郑国富持有比例 85%即 680 万元；徐小勇持有比例 15%即 120 万元。且此次增资已由上海欣鹏会计师事务所（普通合伙）出具的沪欣会内验字（2014）第 XP00184 号予以验证，于 2014 年 4 月 24 日完成工商变更。

此次增资后公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资额（万元）	认缴比例（%）
郑国富	850.00	850.00	85.00
徐小勇	150.00	150.00	15.00
合计	1,000.00	1,000.00	100.00

2015 年 4 月 20 日，公司股东会决议通过减少注册资本 800 万元，此次减资已由中喜会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所出具的中喜沪验字（2015）第 0024 号予以验证。

本次减资后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资额（万元）	认缴比例（%）
郑国富	170.00	170.00	85.00
徐小勇	30.00	30.00	15.00
合计	200.00	200.00	100.00

2015 年 6 月 22 日，公司股东会决议通过增加注册资本至 500 万元，全体股东同比例增资，并修改了公司章程，此次增资已由中喜会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所出具的中喜沪验字（2015）第 0025 号予以验证。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资额（万元）	认缴比例（%）
郑国富	425.00	425.00	85.00
徐小勇	75.00	75.00	15.00
合计	500.00	500.00	100.00

2015 年 6 月 30 日完成工商注册，取得由上海市浦东新区市场监督管理局核发的新的营业执照，注册号为 310115001883331。

2015 年 6 月 30 日公司董事会决议约定，公司整体变更设立为股份有限公司，股份有限公司的名称定为上海意利信息科技股份有限公司，整体变更后注册资本（实收资本）为人民币 7,000,000.00 元，股本总额 7,000,000.00 元股，每股面值 1 元，其余人民币 749,354.05 元净资产转入贵公司（筹）资本公积。整体变更后各股东持股明细如下：

股东名称	实收资本	
	出资金额(人民币)	占注册资本总额的比例 (%)
郑国富	5,950,000.00	85.00
徐小勇	1,050,000.00	15.00
合计	7,000,000.00	100.00

2015 年 9 月 21 日，上海市工商行政管理局核准了上述变更事项，并取得编号为“310115001883331”的股份公司营业执照。

法定代表人：郑国富

注册资本：700.00 万元人民币

实收资本：700.00 万元人民币

营业期限：2011 年 10 月 08 日至不约定期限。

注册地址：上海市浦东新区秀浦路 2388 号 2 幢 1002 室

经营范围：信息科技专业领域内的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询、电子商务（不得从事增值电信、金融业务），网络工程，计算机系统集成，计算机软硬件及配件（除计算机信息系统安全专用产品），电子产品、通讯设备及相关产品，服装鞋帽的销售，从事货物及技术的进出口业务。【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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”），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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、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、重要会计政策及会计估计

1、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金

额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；

③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

(1) 单项金额重大并单独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	期末余额大于300万的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

应收账款：

组合名称	计提方法
关联方往来	不计提坏账准备
其他往来	账龄分析法

其他应收款：

组合名称	计提方法
关联方往来	不计提坏账准备

其他往来	账龄分析法
------	-------

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, 下同)	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

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但按账龄分析法不能反映其风险特征
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括未完成交付的软件产品成本。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、研发成本、测试成本及上线成本。领用和发出时按实际归集的成本结转。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

10、固定资产

(1) 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

固定资产类别	折旧方法	折旧期限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	平均年限法	3	5	31.67
办公家具	平均年限法	5	5	19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满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。

11、在建工程

在在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

14、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分

摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

18、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

公司商品销售收入确认的具体原则为：

①个性定制生产供应链管理软件开发业务，在客户现场安装、调试并取得客户开具的系统装机验收确认单后确认相关收入的实现，并结转相关成本。

②软件服务业务，根据客户需求对软件维护、二次开发、软硬件集成后，由客户进行验收，验收通过后进行收入确认，并结转成本。公司收入主要来源为销售软件产品，确认收入时点为取得装机验收确认单。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

本公司收入主要来源于销售软件产品，从产品的调研-测试-安装-培训到产品的验收确认整个周期约3个月左右，因获得客户签字的“产品安装验收确认单”为产品交付周期结束时点，故以此作为收入确认时点。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

19、政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

（4）所得税的抵销

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。

21、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

22、其他重要的会计政策和会计估计

无

23、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
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

(2) 重要会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率	
		2014 年度	2015 年度
增值税	应纳税增值额	17%	17%
城建税	按应缴纳的增值税计征	1%	1%
教育费附加	按应缴纳的增值税计征	3%	3%
地方教育费附加	按应缴纳的增值税计征	2%	2%
河道费	按应缴纳的增值税计征	1%	1%
所得税(注)	应纳税所得额	12.5%	12.5%

注: 因公司自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日按 25% 的法定税率减半征收企业所得税, 故报告期间实际所得税率为 12.5%。

2、税收优惠:

(1) 根据浦税 36 所备[2013]27 号通知书, 公司自 2012 年度起享受企业所得税“二免三减半”优惠政策。自 2012 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日免征企业所得税, 自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日按 25% 的法定税率减半征收企业所得税。

(2) 根据沪国税浦三十六[2013]000003 号通知书, 公司自 2013 年 2 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日享受增值税即征即退税收优惠政策。

五、财务报表重要项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金明细披露:

项 目	2015.12.31			2014.12.31		
	原 币	汇 率	折合人民币	原 币	汇 率	折合人民币
银行存款	2,720,153.78	-	2,720,153.78	90,007.30	-	90,007.30
其中: 人民币	2,720,153.78	1.00	2,720,153.78	90,007.30	1.00	90,007.30
合 计	2,720,153.78	-	2,720,153.78	90,007.30	-	90,007.30

(2) 使用受到限制的银行存款:

无

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

项目	2015.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
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	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备	9,372,723.15	100.00	632,118.92	8,740,604.23
按关联方组合计提坏账准备	-	-	-	-
组合小计	9,372,723.15	100.00	632,118.92	8,740,604.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	9,372,723.15	100.00	632,118.92	8,740,604.23

续表一

项目	2014.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
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	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备	8,254,633.45	100.00	453,431.67	7,801,201.78
按关联方组合计提坏账准备	-	-	-	-
组合小计	8,254,633.45	100.00	453,431.67	7,801,201.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账	-	-	-	-

项目	2014.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
准备的应收账款				
合 计	8,254,633.45	100.00	453,431.67	7,801,201.78

应收账款种类的说明:

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

2015.12.31			
账龄	账面余额	坏账计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内(含 1 年, 下同)	6,244,068.00	5.00	312,203.40
1—2 年	3,093,405.15	10.00	309,340.52
2—3 年	35,250.00	30.00	10,575.00
合计	9,372,723.15		632,118.92

续表一

2014.12.31			
账龄	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年, 下同)	8,040,633.45	5.00	402,031.67
1—2 年	64,000.00	10.00	6,400.00
2—3 年	150,000.00	30.00	45,000.00
合计	8,254,633.45		453,431.67

(2) 本报告期应收账款中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2014 年度计提了坏账准备 423,981.67 元, 2015 年度计提坏账准备金额 178,687.25 元, 2014 及 2015 年无收回或转回的情况。

(4) 应收账款中欠款金额前五名情况

2015 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
上海缙安埃信息科技有限公司	非关联方	2,155,300.00	1 年以内 1720000; 1-2 年 435300	23.00
上海派特软件科技有限公司	非关联方	1,333,197.00	1-2 年	14.22
江苏东渡纺织集团有限公司	非关联方	1,072,000.00	1 年以内	11.44

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
深圳市纬隆实业有限公司	非关联方	1,005,068.00	1 年以内	10.72
莆田市鑫龙鞋业有限公司	非关联方	792,000.00	1 年以内	8.45
合计		6,357,565.00		67.83

2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
上海缙安埃信息科技有限公司	非关联方	3,285,300.00	1 年以内	39.80
上海派特软件科技有限公司	非关联方	2,721,995.00	1 年以内	32.98
广东省纺织品进出口股份有限公司	非关联方	1,561,750.00	1 年以内	18.92
广州增城市广英服装有限公司	非关联方	360,000.00	1 年以内	4.36
上海华理安全装备有限公司	非关联方	143,750.00	1 年以内 98,750.00 元; 1-2 年 45,000 元	1.74
合计		8,072,795.00		97.8

(5) 本报告期无实际核销的应收账款。

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

账龄	2015.12.31		2014.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	135,263.18	100.00	19,250.00	100.00
合 计	135,263.18	100.00	19,250.00	100.00

注：本报告期预付款项中无持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**2015 年 12 月 31 日**

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
北京龙腾信邦科技	非关联方	100,000.00	1 年以内	预付款

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
发展有限公司				
中国电信股份有限公司上海分公司	非关联方	15,440.02	1 年以内	预付宽带费
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	非关联方	10,000.00	1 年以内	预付款
春秋航空股份有限公司	非关联方	7,025.00	1 年以内	预付款
上海华程西南国际旅行社有限公司	非关联方	2,197.00	1 年以内	预付款
合 计	-	134,662.02	-	-

2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
上海徽煌智能科技有限公司	非关联方	19,250.00	1 年以内	未到货
合 计	-	19,250.00	-	-

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

项目	2015.12.31			
	余额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款（注）	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
关联方组合	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备	4,359.25	100.00	217.96	4,141.29
组合小计	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	4,359.25	10.000	217.96	4,141.29

续表一

项目	2014.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
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	-	-	-	-
关联方组合	729,203.17	39.59	-	729,203.17
按账龄分析组合计提坏账准备	1,112,879.75	60.41	65,453.99	1,047,425.76
组合小计	1,842,082.92	100.00	65,453.99	1,776,628.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	1,842,082.92	100.00	65,453.99	1,776,628.93

其他应收账款种类的说明：

关联方组合情况：

2014.12.31			
关联方	账龄	余额	比例
徐小勇	1 年以内	729,203.17	39.59
合计		729,203.17	39.59

注：2015 年 12 月 31 日无关联方应收账款余额

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

2015.12.31			
账龄	余额	坏账比例(%)	坏账准备
1 年以内	4,359.25	5.00	217.96
1—2 年	-	-	-
合计	4,359.25	-	217.96

续表一：

2014.12.31			
账龄	余额	坏账比例(%)	坏账准备
1 年以内（含 1 年，下	1,004,279.75	5.00	50,213.99

2014.12.31			
账龄	余额	坏账比例(%)	坏账准备
同)			
1—2 年	86,700.00	10.00	8,670.00
2—3 年	21,900.00	30.00	6,570.00
合计	1,112,879.75		65,453.99

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2015 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
杨蕾	备用金	非关联方	4,359.25	1 年以内	100.00
合计			4,359.25		100.00

2014 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
上海企和信息技术有限公司	往来款	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	54.29
徐小勇	借款	关联方	729,203.17	1 年以内	39.59
王峰	往来款	非关联方	108,600.00	1-2 年 86,700.00 元; 2-3 年 21,900.00 元	5.90
李莹莹	备用金	非关联方	4,279.75	1 年以内	0.22
合计			1,842,082.92		100.00

(5) 涉及政府补助的应收款项

无

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

5、存货

(1) 存货分类

项目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	-	-	-
合计	-	-	-

续表一:

项目	2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	213,366.35	-	213,366.35
合计	213,366.35	-	213,366.35

(2) 存货跌价准备

报告期内存货未出现可变现净值低于成本的情况，无需计提存货跌价准备。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

6、固定资产

(1) 固定资产情况

2015. 12. 31

项目	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值:			
1.期初余额	256,635.26	58,000.00	314,635.26
2.本期增加金额	84,782.76	-	84,782.76
(1) 购置	84,782.76	-	84,782.76
(2) 在建工程转入	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-

4.期末余额	341,418.02	58,000.00	399,418.02
二、累计折旧			
1.期初余额	167,180.25	27,550.00	194,730.25
2.本期增加金额	74,240.27	11,019.96	85,260.23
(1) 计提	74,240.27	11,019.96	85,260.23
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4.期末余额	241,420.52	38,569.96	279,990.48
三、减值准备	-	-	-
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1.期末账面价值	99,997.50	19,430.04	119,427.54
2.期初账面价值	89,455.01	30,450.00	119,905.01

续表一：

2014. 12. 31

项目	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	240,544.84	58,000.00	298,544.84
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	16,090.42	-	16,090.42
(2) 在建工程转入	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4.期末余额	256,635.26	58,000.00	314,635.26

二、累计折旧			
1.期初余额	90,880.99	16,530.00	107,410.99
2.本期增加金额			
(1) 计提	76,299.26	11,020.00	87,319.26
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4.期末余额	167,180.25	27,550.00	194,730.25
三、减值准备	-	-	-
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1.期末账面价值	89,455.01	30,450.00	119,905.01
2.期初账面价值	149,663.85	41,470.00	191,133.85

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

7、无形资产

(1) 无形资产情况

2015.12.31

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-

项目	软件	合计
(1) 购置	459,829.05	459,829.05
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	459,829.05	459,829.05
二、累计摊销		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	3,832.00	3,832.00
(1) 计提	3,832.00	3,832.00
3. 本期减少金额		
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	3,832.00	3,832.00
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额		
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值	455,997.05	455,997.05
1. 期末账面价值	455,997.05	455,997.05
2. 期初账面价值	-	-

注：报告期无形资产未发现减值迹象，未计提减值准备。

8、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	摊销期限
数据采集终端嵌入式 程序开发服务	-	94,339.62	-	-	94,339.62	60 个月
随身移动报表系统开	-	339,622.63	-	-	339,622.63	60 个月

发服务						
合 计	-	433,962.25	-	-	433,962.25	

9、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

2015. 12. 31

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值损失	632,336.88	79,042.11	518,885.66	64,860.71
合 计	632,336.88	79,042.11	518,885.66	64,860.71

续上表：

2014. 12. 31

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值损失	518,885.66	64,860.71	39,792.05	4,974.01
合 计	518,885.66	64,860.71	39,792.05	4,974.01

注：公司2014年到2016年所得税减半征收，公司预计2016年前有足够的应纳税所得额抵销可抵扣暂时性差异，故按照减半的所得税率12.5%计提递延所得税资产。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

(4) 未确认递延所得税资产明细

无

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

10、应付账款

(1) 应付账款明细

项目	2015.12.31	2014.12.31
1年以内（含1年，下同）	-	2,480,000.00
1-2 年	-	
合计	-	2,480,000.00

(2) 本报告期应付账款中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 本报告期无应付其他关联方单位款项。

(4) 应付账款金额前五名单位情况

2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄
上海思璇信息科技有限公司	供应商	1,025,000.00	1 年以内
宁波晨诚软件有限公司	供应商	925,000.00	1 年以内
上海创数信息科技发展有限公司	供应商	530,000.00	1 年以内
合计		2,480,000.00	

11. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	2015.12.31	2014.12.31
1 年以内 (含 1 年, 下同)	191,526.10	329,700.00
合计	191,526.10	329,700.00

(2) 本报告期无预收持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位。

(3) 本报告期无预收其他关联方单位款项。

(4) 预收款项金额前五名单位情况

2015 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄
加和企业有限公司	非关联方	191,526.10	1 年以内
合计		191,526.10	

2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄
江苏唯路易实业有限公司	非关联方	130,200.00	1 年以内
开平市红日制衣有限公司	非关联方	199,500.00	1 年以内
合计		329,700.00	-

12. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
一、短期薪酬	127,300.09	2,301,741.12	2,144,835.81	284,205.40
二、离职后福利-设定提存计划	15,400.41	245,054.62	228,366.33	32,088.70
三、辞退福利	-	-	-	-

四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	142,700.50	2,546,795.74	2,373,202.14	316,294.10

续表一：

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
一、短期薪酬	164,246.63	1,776,466.29	1,813,412.83	127,300.09
二、离职后福利-设定提存计划	22,310.71	203,466.74	210,377.04	15,400.41
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	186,557.34	1,979,933.03	2,023,789.87	142,700.50

(2) 短期薪酬列示列示

项 目	2014.12.31	本期增加	本期支付	2015.12.31
(一) 工资、奖金、津贴和补贴	116,912.70	2,060,334.53	1,901,983.63	275,263.60
(二) 职工福利费	-	76,781.11	76,781.11	-
(三) 社会保险费	5,718.39	92,259.48	95,966.07	2,011.80
其中：医疗保险费	5,183.27	81,807.30	86,107.37	883.2
工伤保险费	322.84	5,249.35	5,032.39	539.8
生育保险费	212.28	5,202.83	4,826.31	588.8
(四) 住房公积金	4,669.00	72,366.00	70,105.00	6,930.00
(五) 工会经费和职工教育费	-	-	-	-
合 计	127,300.09	2,301,741.12	2,144,835.81	284,205.40

续表一：

项 目	2013.12.31	本期增加	本期支付	2014.12.31
(一) 工资、奖金、津贴和补贴	149,788.34	1,615,859.07	1,648,734.71	116,912.70
(二) 职工福利费	-	22,414.06	22,414.06	-
(三) 社会保险费	8,284.29	75,550.16	78,116.06	5,718.39
其中：医疗保险费	7,509.06	68,480.27	70,806.05	5,183.28
工伤保险费	467.69	4,265.23	4,410.09	322.83
生育保险费	307.54	2,804.66	2,899.92	212.28

项 目	2013.12.31	本期增加	本期支付	2014.12.31
(四) 住房公积金	6,174.00	62,643.00	64,148.00	4,669.00
(五) 工会经费和职工教育费	-	-	-	-
合 计	164,246.63	1,776,466.29	1,813,412.83	127,300.09

(3) 设定提存计划列示

项 目	2014.12.31	本期增加	本期支付	2015.12.31
(一) 基本养老保险	15,048.29	228,530.22	220,910.41	22,668.10
(二) 失业保险费	352.12	16,524.40	7,455.92	9,420.60
合 计	15,400.41	245,054.62	228,366.33	32,088.70

续表一：

项 目	2013.12.31	本期增加	本期支付	2014.12.31
(一) 基本养老保险	21,800.60	198,814.66	205,566.97	15,048.29
(二) 失业保险费	510.11	4,652.08	4,810.07	352.12
合 计	22,310.71	203,466.74	210,377.04	15,400.41

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司每月按社会保险缴费基数的一定比例向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

13、应交税费

税费项目	2015.12.31	2014.12.31
增值税	1,454,675.84	1,092,553.74
城市维护建设税	10,000.73	11,225.54
教育费附加	30,002.19	33,676.63
地方教育附加	20,001.45	22,451.07
河道管理费	10,000.73	11,225.54
代扣代缴个人所得税	17,350.93	683.00
所得税	482,636.36	471,472.76
合计	2,024,668.23	1,643,288.28

14、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2015.12.31	2014.12.31
1 年以内 (含 1 年, 下同)	215,605.70	1,793,935.64
1-2 年	-	-
合计	215,605.70	1,793,935.64

(2) 本报告期无其他应付款中应付持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位。

(3) 其他应付款金额前五名明细如下:

2015 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	账龄
中喜会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所	非关联方	审计费	160,000.00	1 年以内
北京中和谊资产评估有限公司	非关联方	评估费	25,000.00	1 年以内
徐小勇	关联方	代垫款	9,966.07	1 年以内
郑国富	关联方	代垫款	9,165.95	1 年以内
张健	关联方	代垫款	4,045.00	1 年以内
合计			208,177.02	

续表一:

2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	账龄
程志伟	非关联方	借款	1,000,000.00	1 年以内
鹏昆科技(上海)有限公司	非关联方	房租	580,000.00	1 年以内
郑国富	关联方	代垫款	194,440.94	1 年以内
张健	关联方	代垫款	5,952.00	1 年以内
陈柯如	关联方	代垫款	4,227.70	1 年以内
合计			1,784,620.64	

15、实收资本

项目	2014.12.31	本次变动增减(+、-)					2015.12.31
		新增资本	送股	公积金转股	其他	小计	
实收资本	2,000,000.00	3,000,000.00			2,000,000.00		7,000,000.00

注: 见“一、公司基本情况”。

续表一:

项目	2013.12.31	本次变动增减(+、-)					2014.12.31
		新增资本	送股	公积金转股	其他	小计	
实收资本	2,000,000.00						2,000,000.00

注：见“一、公司基本情况”。

16、资本公积

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
资本溢价	-	749,354.05		749,354.05
合 计	-	749,354.05		749,354.05

注：主要系公司股份改制产生，见“一、公司基本情况”。

17、盈余公积

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少 (注)	2015.12.31
法定盈余公积	169,559.57	219,114.33	169,559.57	219,114.33
合 计	169,559.57	219,114.33	169,559.57	219,114.33

续表一：

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
法定盈余公积	-	169,559.57	-	169,559.57
合 计	-	169,559.57	-	169,559.57

注：主要系公司股份改制产生，见“一、公司基本情况”。

18、未分配利润

项目	2015.12.31	2014.12.31	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	1,526,036.09	-1,336,608.82	
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	1,526,036.09	-1,336,608.82	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,244,901.64	3,032,204.48	-
减：提取法定盈余公积	219,114.33	169,559.57	10%

项目	2015.12.31	2014.12.31	提取或分配比例
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
其他（注）	2,579,794.48	-	-
期末未分配利润	1,972,028.92	1,526,036.09	-

注：系公司整体股份制变更产生

19、营业收入和营业成本

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,906,049.58	2,870,266.08	9,228,121.44	2,471,816.93
合计	10,906,049.58	2,870,266.08	9,228,121.44	2,471,816.93

主营业务按产品分类：

产品名称	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
个性定制生产	10,622,076.93	2,765,522.40	9,228,121.44	2,471,816.93
供应链管理软件				
软件服务费收入	283,972.65	104,743.68	-	-
合 计	10,906,049.58	2,870,266.08	9,228,121.44	2,471,816.93

公司前五名客户的营业收入情况

2015 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
江苏东渡纺织集团有限公司	2,470,407.99	22.65
深圳市纬隆实业有限公司	1,794,871.79	16.46
莆田市鑫龙鞋业有限公司	1,692,307.69	15.52
上海缙安埃信息科技有限公司	1,470,085.47	13.48

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
广东足迹鞋业有限公司	1,076,923.08	9.87
合 计	8,504,596.02	77.98

2014 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海缙安埃信息科技有限公司	2,807,948.72	30.43
广东省纺织品进出口股份有限公司	2,669,658.09	28.93
上海派特软件科技有限公司	2,326,491.45	25.21
广州增城市广英服装有限公司	769,230.78	8.34
丽晶维珍妮内衣(深圳)有限公司	328,000.00	3.55
合 计	8,901,329.04	96.46

20、营业税金及附加

项目	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	11,263.02	15,523.75
教育费附加	33,789.01	46,571.27
地方教育费附加	22,526.03	31,047.48
河道费	11,263.02	15,523.75
合 计	78,841.08	108,666.25

21、销售费用

项目	2015 年度	2014 年度
工资及工资性费用	237,716.18	259,957.46
广告及业务宣传费	579,591.43	171,488.54
差旅费	169,459.23	112,469.94
业务招待费	34,215.35	58,948.84
车辆使用费	14,037.60	14,854.31
合 计	1,035,019.79	617,719.09

22、管理费用

项目	2015 年度	2014 年度
研发费用	1,654,115.11	1,018,293.05
工资及工资性费用	620,634.30	541,394.05
办公费	87,813.66	142,276.20

项目	2015 年度	2014 年度
差旅费	388,052.11	248,553.55
业务招待费	108,054.65	112,381.80
折旧费	74,837.60	82,063.76
福利费	76,781.11	22,414.06
通讯费	16,293.58	43,395.44
交通费	8,020.00	15,716.71
快递费	7,239.00	6,780.50
中介机构费	490,089.75	-
租赁费	580,000.00	580,000.00
培训费	960.00	24,128.00
其他	3,914.10	24,608.00
合计	4,116,804.97	2,862,005.12

23、财务费用

类别	2015 年度	2014 年度
减：利息收入	4,463.07	4,863.39
手续费及其他	3,650.67	1,167.78
合 计	-812.40	-3,695.61

24、资产减值损失

项目	2015 年度	2014 年度
坏账损失	113,451.22	479,093.61
合 计	113,451.22	479,093.61

25、营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2015 年度	2014 年度	2015 年度	2014 年度
政府补助	853,521.41	751,274.49	58,000.00	180,000.00
合 计	853,521.41	751,274.49	58,000.00	180,000.00

政府补助明细：

补助项目	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	795,521.41	571,274.49	与收益相关
上海科委补贴	-	70,000.00	与收益相关
浦东财政局科技发展基金	-	60,000.00	与收益相关

补助项目	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
张江高科：孵化企业补贴	50,000.00	50,000.00	与收益相关
软件著作权补贴	8,000.00	-	与收益相关
合计	853,521.41	751,274.49	

26、所得税费用

项目	2015 年度	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	315,280.01	471,472.76
递延所得税调整	-14,181.40	-59,886.70
合计	301,098.61	411,586.06

27、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
政府补助	58,000.00	180,000.00
利息收入	4,463.07	4,863.39
收到往来款	143,380.55	99,376.13
合计	205,843.62	284,239.52

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
付现销售费用	716,866.71	357,761.63
付现管理费用	1,867,723.76	1,216,908.52
财务费用中经营性手续费支出	3,650.67	1,167.78
合计	2,588,241.14	1,575,837.93

28、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2015 年度	2014 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,244,901.64	3,032,204.48
加：资产减值准备	113,451.22	479,093.61

项目	2015 年度	2014 年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	85,260.23	87,319.26
无形资产摊销	3,832.00	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,181.40	-59,886.70
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）	213,366.35	-177,868.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	603,620.79	-9,402,880.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,641,530.29	5,296,757.08
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	608,720.54	-745,262.18
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：	-	-

项目	2015 年度	2014 年度
现金的期末余额	2,720,153.78	90,007.30
减：现金的期初余额	90,007.30	851,359.90
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	2,630,146.48	-761,352.60

(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的相关情况

无

(3) 现金及现金等价物

项目	2015年度	2014年度
一、现金	2,720,153.78	90,007.30
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	2,720,153.78	90,007.30
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	2,720,153.78	90,007.30

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司报告期内无子公司

2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
徐小勇	股东、董事
淦绅琪合伙	股东
淦嘉琪合伙	股东
陆一平	董事

吴基生	董事
陈迪臣	董事
张健	监事
黄译锋	监事
李树进	监事
陈柯如	董事会秘书
陈倩杰	财务总监
欧磊科技股份有限公司	董事陆一平担任董事长的其他公司
台湾启翔股份有限公司	董事吴基生担任副总经理的其他公司
上海美特斯邦威服饰股份有限公司	董事陈迪臣担任研发部总经理的其他公司
加拿大基因数据科技有限公司（注）	同一控制

3、关联交易情况

（1）销售商品

无

（2）采购商品

无

（3）提供劳务

无

注：以上为公司股东程志伟离职一年内与其所持股的其他公司之间的关联方交易。

4、关联方应收应付款项

科目	关联方单位	2015.12.31	2014.12.31
其他应收款	徐小勇	-	729,203.17
其他应付款	徐小勇	9,966.07	
其他应付款	郑国富	9,165.95	194,440.94
其他应付款	张健	4,045.00	5,952.00
其他应付款	陈柯如	-	4,227.70
其他应付款	黄译锋	1,496.50	-
其他应付款	李树进	1,885.68	-

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

无

八、资产负债表日后事项

无

九、其他重要事项

无



上海意利信息科技股份有限公司（盖章）

二〇一六年四月一十五日



营业执照

(副本) (10-1)



注册号 110101016535959

名称 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

执行事务合伙人 张增刚

成立日期 2013年11月28日

合伙期限 2013年11月28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、规定的其他业务。



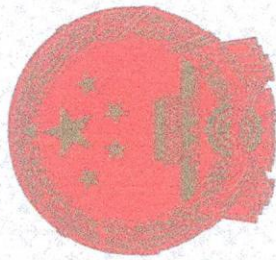
在线扫码获取详细信息

登记机关



2015 年 01 月 04 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并公示。



会计师事务所

执业证书



名称：中源会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师：张增刚

办公场所：北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11000168

注册资本(出资额)：1395万元

批准设立文号：京财会许可(2013) 0071号

批准设立日期：2013-11-08

证书序号：NO. 019707

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

北京市财政局

二〇一三年一月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000457

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准

中喜会计师事务所(普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张增刚



证书号: 04

发证时间: 二〇一七年十二月三十日

证书有效期至: 二〇一七年十二月三十日



姓名 张清芬
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1970-11-23
Date of birth
工作单位 中喜会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 130302197011233902
Identity card No.



307

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

同意调出 中喜会计师事务所有限公司上海分所
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d



姓名 罗桃桂

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1987-11-25

Date of birth 瑞华会计师事务所(特殊普通合

工作单位) 上海分所

Working unit

身份证号码 430521198711257562

Identity card No.

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞平上海分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年12月25日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

瑞平上海分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年12月25日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

