



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审 计 报 告

AUDIT REPORT

成都步速者科技有限责任公司
审计报告

中国·北京
BEIJING CHINA

目 录

一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	3-62
1. 资产负债表	3-4
2. 利润表	5
3. 现金流量表	6
4. 所有者权益变动表	7-9
5. 财务报表附注	10-62



审计报告

中审亚太审字(2016)020234 号

成都步速者科技有限责任公司全体股东:

我们审计了后附的成都步速者科技有限责任公司(以下简称步速者科技公司)财务报表,包括2016年1月31日、2015年12月31日和2014年12月31日的资产负债表,2016年1月、2015年度和2014年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，步速者科技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，公允反映了步速者科技公司2016年1月31日、2015年12月31日、2014年12月31日的财务状况以及2016年1月、2015年度、2014年度的经营成果和现金流量。

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
(盖章)



中国注册会计师：
(签名并盖章)



中国注册会计师：曾凡超
(签名并盖章)



中国.北京

二〇一六年三月七日

资产负债表

编制单位：成都步速者科技有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金	八、（一）	5,287,081.65	8,482,276.19	706,042.34
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	八、（二）	2,609,252.87	1,691,225.47	196,085.50
预付款项	八、（三）	-	-	9,000.00
应收利息				
应收股利				
其他应收款	八、（四）	183,250.00	506,772.76	128,400.00
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		8,079,584.52	10,680,274.42	1,039,527.84
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	八、（五）	-	-	-
投资性房地产				
固定资产	八、（六）	417,795.07	435,798.13	623,086.37
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	八、（七）	12,104.78	7,845.89	6,873.43
其他非流动资产				
非流动资产合计		429,899.85	443,644.02	629,959.80
资产总计		8,509,484.37	11,123,918.44	1,669,487.64

公司法定代表人：

朱

主管会计工作负责人：

陈

会计机构负责人：

陈

资产负债表 (续)

编制单位：成都步速者科技有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款	八、(八)	500,000.00	500,000.00	-
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	八、(九)	105,603.33	2,622,826.45	271,810.00
预收款项	八、(十)	40,276.17	47,631.99	20,730.00
应付职工薪酬	八、(十一)	-	432,218.28	114,317.10
应交税费	八、(十二)	270,435.78	383,213.21	1,681.64
应付利息				
应付股利				
其他应付款	八、(十三)	11,479.54	15,117.64	350,000.00
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		927,794.82	4,001,007.57	758,538.74
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				
其中：特准储备基金				
非流动负债合计		-	-	-
负 债 合 计		927,794.82	4,001,007.57	758,538.74
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（股本）	八、(十四)	5,058,000.00	5,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	八、(十五)	1,212,500.00	980,500.00	-
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	八、(十六)	123,146.20	123,146.20	-
未分配利润	八、(十七)	1,188,043.35	1,019,264.67	-89,051.10
股东权益合计		7,581,689.55	7,122,910.87	910,948.90
负债和所有者权益总计		8,509,484.37	11,123,918.44	1,669,487.64

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：成都步速者科技有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1月	2015年度	2014年度
一、营业收入	八、(十八)	873,914.40	8,094,023.78	3,486,870.40
减：营业成本	八、(十八)	310,175.17	4,464,657.84	2,029,782.01
营业税金及附加	八、(十九)	9,871.70	27,774.05	8,646.95
销售费用	八、(二十)	35,542.01	413,338.26	390,260.27
管理费用	八、(二十一)	288,249.17	2,036,740.35	1,163,682.67
财务费用	八、(二十二)	3,097.83	17,141.42	1,980.02
资产减值损失	八、(二十三)	28,392.60	46,241.44	6,064.50
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	八、(二十四)		30,000.00	-30,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			30,000.00	-30,000.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		198,585.92	1,118,130.42	-143,546.02
加：营业外收入	八、(二十五)	-	325,767.50	23,310.00
减：营业外支出	八、(二十六)	-	673.46	4,901.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		198,585.92	1,443,224.46	-125,137.19
减：所得税费用	八、(二十七)	29,807.24	211,762.49	-6,873.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		168,778.68	1,231,461.97	-118,263.76
归属于母公司所有者的净利润				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
六、综合收益总额		168,778.68	1,231,461.97	-118,263.76
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

公司法定代表人：

朱林

主管会计工作负责人：

陈静

会计机构负责人：

陈静

现金流量表

编制单位：成都步速者科技有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1月	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		2,350.00	7,178,791.68	3,410,584.00
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	八、（二十七）	330,999.08	1,354,111.44	800,951.96
经营活动现金流入小计		333,349.08	8,532,903.12	4,211,535.96
购买商品、接受劳务支付的现金		2,820,528.98	1,930,106.44	954,188.30
支付给职工以及为职工支付的现金		609,890.93	2,047,219.86	1,377,071.40
支付的各项税费		203,160.15	53,123.76	103,417.62
支付其他与经营活动有关的现金	八、（二十七）	184,963.56	2,209,085.60	1,218,123.33
经营活动现金流出小计		3,818,543.62	6,239,535.66	3,652,800.65
经营活动产生的现金流量净额		-3,485,194.54	2,293,367.46	558,735.31
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			30,000.00	
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所收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		-	30,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			27,633.61	336,987.80
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		-	27,633.61	336,987.80
投资活动产生的现金流量净额		-	2,366.39	-336,987.80
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		290,000.00	4,980,500.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	
取得借款所收到的现金		-	500,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		290,000.00	5,480,500.00	-
偿还债务所支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金				
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		290,000.00	5,480,500.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-3,195,194.54	7,776,233.85	221,747.51
加：期初现金及现金等价物余额		8,482,276.19	706,042.34	484,294.83
六、期末现金及现金等价物余额		5,287,081.65	8,482,276.19	706,042.34

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：成都步速者科技有限责任公司

单位：人民币元

项 目		行次	2016年1月										所有者权益合计
			实收资本	其他权益工具				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
项 目	栏 次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额		—	5,000,000.00				980,500.00	—	—	—	123,146.20	1,019,264.67	7,122,910.87
加：会计政策变更		1											
前期差错更正		2											
其他		3											
二、本年初余额		4	5,000,000.00				980,500.00	—	—	—	123,146.20	1,019,264.67	7,122,910.87
三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）		5	58,000.00				232,000.00	—	—	—	—	168,778.68	458,778.68
（一）综合收益总额		6										168,778.68	168,778.68
（二）所有者投入和减少资本		7	58,000.00				232,000.00	—	—	—	—	—	290,000.00
1.所有者投入的普通股		8	58,000.00				232,000.00	—	—	—	—	—	290,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本		9											
3.股份支付计入所有者权益的金额		10											
4.其他		11											
（三）利润分配		12	—				—	—	—	—	—	—	—
1.提取盈余公积		16					—	—	—	—	—	—	—
其中：法定公积金		17											
任意公积金		18											
2.提取一般风险准备		19											
3.对所有者（或股东）的分配		23											
4.其他		24											
（四）所有者权益内部结转		25	—				—	—	—	—	—	—	—
1.资本公积转增资本（或股本）		26											
2.盈余公积转增资本（或股本）		27											
3.盈余公积弥补亏损		28											
4.净资产折为股份		29											
5.其他		30											
（五）专项储备		31	—				—	—	—	—	—	—	—
1.本期提取		32											
2.本期使用		33											
四、本年年末余额		34	5,058,000.00				1,212,500.00	—	—	—	123,146.20	1,188,043.35	7,581,689.55

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：成都步速者科技有限责任公司

单位：人民币元

项 目	行次	2015年										所有者权益合计
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
栏 次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额	1	1,000,000.00										910,948.90
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年初余额	5	1,000,000.00										910,948.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	4,000,000.00				980,500.00				123,146.20	-89,051.10	6,211,961.97
（一）综合收益总额	7											1,231,461.97
（二）所有者投入和减少资本	8	4,000,000.00				980,500.00						4,980,500.00
1.所有者投入的普通股	9	4,000,000.00				980,500.00						4,980,500.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12											
（三）利润分配	16											
1.提取盈余公积	17											
其中：法定公积金	18											
任意公积金	19											
2.提取一般风险准备	23											
3.对所有者（或股东）的分配	24											
4.其他	25											
（四）所有者权益内部结转	26											
1.资本公积转增资本（或股本）	27											
2.盈余公积转增资本（或股本）	28											
3.盈余公积弥补亏损	29											
4.净资产折为股份	30											
5.其他	31											
（五）专项储备	32											
1.本期提取	33											
2.本期使用	34											
四、本年年末余额	35	5,000,000.00				980,500.00				123,146.20	-89,051.10	7,122,910.87

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：成都步速者科技有限责任公司

单位：人民币元

项 目	行次	2014年											所有者权益合计
		实收资本	其他权益工具				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
栏 次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
一、上年年末余额	1	1,000,000.00									29,212.66	1,029,212.66	
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年初余额	5	1,000,000.00									29,212.66	1,029,212.66	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6										-118,263.76	-118,263.76	
（一）综合收益总额	7										-118,263.76	-118,263.76	
（二）所有者投入和减少资本	8												
1.所有者投入的普通股	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
（三）利润分配	16												
1.提取盈余公积	17												
其中：法定公积金	18												
任意公积金	19												
2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者（或股东）的分配	24												
4.其他	25												
（四）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本（或股本）	27												
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												
3.盈余公积弥补亏损	29												
4.净资产折为股份	30												
5.其他	31												
（五）专项储备	32												
1.本期提取	33												
2.本期使用	34												
四、本年年末余额	35	1,000,000.00									-89,051.10	910,948.90	

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

成都步速者科技有限责任公司

截止 2016 年 1 月 31 日及前两个会计年度

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司基本情况

（一）公司概况

成都步速者科技有限责任公司（以下简称“步速者科技”或“公司”）于 2009 年 11 月 5 日经成都市工商行政管理局批准成立，公司持有统一社会信用代码为 91510100696250218B 的《营业执照》，注册资本及实收资本为人民币 505.8 万元；法定代表人为朱珠；企业类型为有限责任公司；注册地址为成都高新区芳草街 21 号 1 幢 1 楼 2 号。

（二）历史沿革

1、步速者科技于 2009 年由自然人朱珠、张庆智共同出资组建，并取得成都市工商行政管理局核发的 510109000097167 号《企业法人营业执照》。公司法定代表人杨娜；公司经营范围：研发、销售计算机软硬件；计算机信息技术咨询，计算机系统集成。公司设立时注册资本 10 万元，实收资本 10 万元，分别由朱珠、张庆智各以货币出资 5 万元。该出资 2009 年 11 月 2 日业经四川恒通会计师事务所有限公司出具川恒通会验字（2009）第 H-294 号验资报告审验。

成立时，公司股东、股权比例及出资方式如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	出资比例 (%)
1	朱珠	5.00	5.00	货币	50.00
2	张庆智	5.00	5.00	货币	50.00
合计		10.00	10.00		100.00

2、2010 年 4 月 20 日，公司股东会通过决议，吸收何剑雯、杨瑶为新股东，朱珠将所持公司 50%股权（即 5 万元）以货币方式转让给杨瑶；张庆智

将所持公司 50%股权（即 5 万元）以货币方式转让给何剑雯。

本次股权转让后，公司股东、股权比例及出资方式如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	出资比例 (%)
1	杨瑶	5.00	5.00	货币	50.00
2	何剑雯	5.00	5.00	货币	50.00
合计		10.00	10.00		100.00

3、2011 年 11 月 22 日，公司股东通过会决议，吸收张庆智为公司新股东，何剑雯将持公司 50%股权（即 5 万元）以货币方式转让给张庆智。公司注册资本由 10 万元变更为 100 万元，股东张庆智认缴 45 万元（实缴 45 万元），杨瑶认缴 45 万元（实缴 45 万元），该增资于 2011 年 11 月 22 日业经四川君一会计师事务所有限责任公司川君一会验字（2011）第 11-16 号验资报告审验。

本次转让股权及增资后，公司股东、股权比例及出资方式如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	出资比例 (%)
1	张庆智	50.00	50.00	货币	50.00
2	杨瑶	50.00	50.00	货币	50.00
合计		100.00	100.00		100.00

4、2014 年 4 月 8 日，公司股东会通过决议，将公司注册资本由 100 万元增资到 1010 万元，新增资的 910 万元由杨瑶、张庆智各认缴出资 455 万元，认缴出资于 2023 年 4 月 15 日前缴足。

本次增资后，公司股东、股权比例及出资方式如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	出资比例 (%)
1	张庆智	505.00	50.00	货币	50.00
2	杨瑶	505.00	50.00	货币	50.00
合计		1010.00	100.00		100.00

5、2014 年 12 月 12 日，公司股东会通过决议，股东张庆智将股权 505 万元转让给新股东成都禾米科技有限公司，股东杨瑶将股权 505 万元转让给新股东成都禾米科技有限公司。

本次股权转让后，公司股东、股权比例及出资方式如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	出资比例 (%)
1	成都禾米科技有限公司	1010.00	100.00	货币	100.00
合计		1010.00	100.00		100.00

6、2015 年 7 月 19 日，公司股东会决议，同意杨娜辞去执行董事（法定代表人）与经理职务，选举朱珠为公司执行董事（法定代表人）兼经理，股东成都禾米科技有限公司将股权 909 万元转让给朱珠、将股权 101 万元转让给杨瑶。

本次股权转让后，公司股东、股权比例及出资方式如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	出资比例 (%)
1	朱珠	909.00	90.00	货币	90.00
2	杨瑶	101.00	10.00	货币	10.00
合计		1010.00	100.00		100.00

7、2015 年 8 月 19 日，公司股东会通过决议，吸收王敏峰为公司新股东，同意公司注册资本由 1010 万元增加至 1262.50 万元，王敏峰以现金出资 500 万元，其中：新增注册资本 252.50 万元（占注册资本 20%），其余 247.50 万元计入资本公积。2015 年 8 月 19 日公司收到该笔出资 500 万元。

2015 年 11 月 13 日，公司收到朱珠实缴出资款 270 万元、收到杨瑶实缴出资款 30 万元。

本次增资后，公司股东、股权比例及出资方式如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	出资比例 (%)
1	朱珠	909.00	360.00	货币	72.00
2	杨瑶	101.00	40.00	货币	8.00
3	王敏峰	252.50	252.50	货币	20.00
合计		1,262.50	652.50		100.00

8、2015 年 11 月 15 日，公司股东会通过决议，减少注册资本 762.50 万元，其中：减少朱珠认缴出资 549 万元、减少杨瑶认缴出资 61 万元、减少王敏峰实缴出资 152.50 万元，同时因王敏峰减资相应减少资本公积 149.45 万元。

本次减资后，公司股东、股权比例及出资方式如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	出资比例 (%)
1	朱珠	360.00	360.00	货币	72.00
2	杨瑶	40.00	40.00	货币	8.00
3	王敏峰	100.00	100.00	货币	20.00
合计		500.00	500.00		100.00

9、2016 年 1 月，公司股东会通过决议，吸收文川豪、何健、张庆智为新股东。根据公司增资协议，公司以 5 元/股的价格吸收张庆智 5 万股、文川豪

0.4 万股、何健 0.4 万股为公司股东，增加股本 5.80 万元，增加资本公积 23.2 万元。公司于 2016 年 1 月 26 日收到何健投资款 2 万元、2016 年 1 月 27 日收到文川豪投资款 2 万元、2016 年 1 月 29 日收到张庆智投资款 25 万元。

本次增资后，公司股东、股权比例及出资方式如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	出资比例 (%)
1	朱珠	360.00	360.00	货币	71.1744
2	杨瑶	40.00	40.00	货币	7.9083
3	王敏峰	100.00	100.00	货币	19.7707
4	文川豪	0.40	0.40	货币	0.0791
5	何健	0.40	0.40	货币	0.0791
6	张庆智	5.00	5.00	货币	0.9885
合计		505.80	505.80		100.00

(三) 行业性质

本公司属信息传输、软件和信息技术服务业。

(四) 经营范围

本公司经营范围包括：研发、销售计算机软硬件；计算机信息技术咨询；计算机系统集成；销售：通讯设备（不含无线广播电视发射设备和卫星地面接收设备）、建材（不含危险化学品）、日用品、电子产品、机电设备、五金、交电、农副产品（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）；数据处理服务；网络技术的研发；通信工程的设计及施工（凭资质证书从事经营）；设计、制作、代理、发布国内各类广告（气球广告除外）；企业营销策划（以上经营项目国家法律、行政法规禁止的除外；法律、行政法规限制的取得许可后方可经营）。

公司主营业务为移动互联信息服务产品的研发、计算机软件委托开发。公司通过对互联网产品和行业软件的深入分析和研究，成功开发运营 HOMOYi 互联网营销云平台及各种行业软件，为广大中小企事业客户提供一系列互联网营销工具，帮助传统商家进行传统业务快速的向移动互联网迁移。软件委托开发业务主要指公司按照客户的需求，为客户规划设计软件技术方案，将公司自己开发的软件，以及从第三方采购的网络设备、服务器设备、存储设备、终端设备及第三方软件有机地结合在一起，实现用户特定的业务需求的综合解决方案服务。

（五）财务报表批准报出

本财务报表已经公司股东会于 2016 年 3 月 7 日批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和 41 项具体会计准则、其后颁布的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”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》及有关财务会计制度的要求，准确、真实、完整地反映了本公司 2016 年 1 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况、2016 年 1 月、2015 年度、2014 年度经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。本报告期为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 1 月 31 日。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）计量属性在本年发生变化的报表项目及其本年采用的计量属性

本公司采用借贷记账法，以权责发生制为记账基础，以历史成本计量为主。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、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额与现值孰高计量；盘盈资产等按重置成本计量。

（四）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

（五）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

本公司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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 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；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

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性金融资产。

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

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，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

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

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。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外, 直接计入其他综合收益。

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

(6) 公司持有至到期投资出售或重分类为可供出售金融资产:

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额, 相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大, 在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。但是, 遇到下列情况可以除外:

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内), 且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式, 企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时, 如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方, 则终止确认该金融资产; 如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

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

分转移满足终止确认条件的，将所转移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。

本公司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

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或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等；
- （3）债权人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作出让步；
- （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）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）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；
- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产的减值准备：

对于可供出售金融资产采用评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，则表明其发生减值，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。

- （2）持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 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。

(六) 应收款项坏账准备

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单项金额重大是指期末余额在 100 万元以上的应收款项。

对单项金额不重大的应收款项，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的应收款项，不包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

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	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。如果经测试未发现存在明显减值迹象的，统一按组合 1 计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1：	除员工备用金借款、投标保证金、履约保证金、质保金、关联方借款和关联方往来款项以外的款项
组合 2：	员工备用金借款、投标保证金、履约保证金、质保金、关联方借款和关联方往来款项
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、个别认定法）	
组合 1：	账龄分析法
组合 2：	员工备用金借款、投标保证金、履约保证金、质保金、关联方借款和关联方往来款项风险可控，不计提坏账准备

组合中，组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	3	3
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款项

单项计提坏账准备的理由	金额虽然不重大,但预计未来现金流量存在重大流入风险的款项
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。如果经测试未发现存在明显减值迹象的,统一按组合 1 计提坏账准备。

(七) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量。存货发出时按移动加权平均法计价。

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。

（八）长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者对被投资单位不具有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权益性投资。

1、长期股权投资的投资成本确定

（1）本公司合并形成的长期股权投资，按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定其初始投资成本：

（2）除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

（1）本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；对被投资单位不具有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长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益。

（2）本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。长期股权投资的初始投资成本大于投资时

应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

①本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

②投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

③其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

（九）固定资产

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为电子设备、运输设备、办公设备等。

（2）固定资产折旧方法

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。

①按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
电子设备	5	3	31.67
运输设备	5	4	23.75
办公设备	5	5	19.00

②已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

③已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

（3）对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

（十）无形资产与开发支出

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。

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估计情况：

序号	项目	预计使用寿命(年)	依据
1	软件	5-10	预计可使用年限

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. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

无形资产减值损失确认后,减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整,以使该无形资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的无形资产账面价值(扣除预计净残值)。

无形资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的,公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

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

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的

支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十一）资产减值

1、除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、生物资产、无形资产、商誉及其他资产等主要类别资产的资产减值准备确定方法：

（1）公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（2）存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该

资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时,在认定资产组时,考虑公司管理层管理生产经营活动的方式(如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等)和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定,各个会计期间应当保持一致,不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益,无论是否存在减值迹象,每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整,以使该资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

(十二) 职工薪酬

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

短期薪酬,是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

离职后福利,是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等;在职工为本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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

辞退福利,是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在发生当期计入当期损益。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

（十三）收入确认

1、销售商品的收入确认

- （1）企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- （3）收入的金额能够可靠的计量；
- （4）与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务的收入确认

- （1）在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。
- （2）如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及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。

（3）合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

3、让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

- （1）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。
- （2）使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、收入具体确认方式

（1）技术开发服务收入的确认与方法

技术开发是指根据与客户签订的技术（软件）开发合同，对用户的业务

进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发。其收入确认原则及方法如下：

①技术开发项目在同一会计年度内开始并完成的，在技术开发成果已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时确认收入。

②技术开发项目开始和完成分属不同的会计年度的，在合同的总收入、项目的完成程度能够可靠地确定，与项目有关的经济利益能够流入，已经发生的成本和完成该项目将要发生的成本能够可靠地计量时，在资产负债表日按完工百分比法（委托开发完工进度）确认收入。

一般来说，技术开发项目进度可分为设计阶段、项目初验、项目终验、系统维护等几个阶段，公司根据技术开发项目所处的每个阶段确定提供劳务交易的完工进度，项目验收证明包括但不限于完工报告、验收报告或其他完工证明。

③对在资产负债表日交易结果不能可靠估计的技术开发项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，按照能够得到补偿的收入金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已发生的成本确认为费用。

（2）HOMYi 运营服务收入的确认与方法

HOMYi 运营服务是指公司通过自主开发的 HOMYi 营销云平台为广大企业或商家在各种互联网渠道或平台（微信公众号或服务号、微博、支付宝服务窗等）上提供一系列的互联网宣传、推广、营销、展示、互动等多元化服务。

HOMYi 运营收入来源是企业客户在使用公司自主开发的 HOMYi 营销云平台过程中公司向其收取的服务费。公司与客户签订固定期限的 HOMYi 营销云平台使用协议，公司收到款项按合同服务期限分摊确认收入。

（十四）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或非货币性资产，但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。

1、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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

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

本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则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时，直接将返还的金额计入当期损益。

3、政府补助的确认时点

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

五、主要会计政策、会计估计的变更

（一）会计政策变更

2014 年，财政部修订及制定发布了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财

务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》和《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》七项具体会计准则，自 2014 年 7 月 1 日起施行；修订印发了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，企业应当在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照本准则要求对金融工具进行列报；修改并重新公布了《企业会计准则——基本准则》，自发布之日起施行。实施上述具体会计准则未对本公司财务报表数据产生影响。

（二）会计估计变更

报告期内未发生会计估计变更。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	营业收入	17、6、3
企业所得税	应纳税所得额	15、12.5
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2

说明：本公司按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，主要产品及服务的增值税税率为 17%、6%；其中：技术服务收入按 6%的征收率计缴增值税。

2009 年至 2015 年 7 月公司为小规模纳税人，销售货物或应税劳务的增值税税率为 3%。2015 年 8 月公司申请变更为一般纳税人，销售货物或应税劳务的增值税税率为 17%。

（二）税收优惠及批文

根据《财政部国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税〔2013〕37 号）、四川省国家税务局关于贯彻落实营业税改征增值税试点过渡政策有关问题的公告（2013 年第 8 号），公司技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

公司在 2013 年 11 月 18 日被四川省科技厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务局认定为高新技术企业，有效期三年，2013 年至 2016 年期间，享受高新技术企业的企业所得税优惠政策，企业所得税税率可按 15%

享受。公司 2016 年 2 月 19 日已在成都高新技术产业开发区国家税务局完成 2015 年度企业所得税优惠事项备案。

根据成都高新区国家税务局成高国税通（510198140576395 号）税务事项通知书，公司所得税优惠方式为税率减免，优惠税率为 12.5%，优惠期限为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。

七、财务报表重要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元。

（一）货币资金

货币资金分类明细情况

项目	2016 年 1 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
现金	12,034.50	2,817.00	12,588.14
银行存款	5,275,047.15	8,479,459.19	693,454.20
合计	5,287,081.65	8,482,276.19	706,042.34

注：1、截至 2016 年 1 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、本公司不存在存放在境外的款项。

（二）应收账款

1、应收账款按种类列示：

（1）2016 年 1 月 31 日

种类	2016 年 1 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		净值
	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					
组合 1:	2,689,951.41	100.00	80,698.54	3.00	2,609,252.87
组合 2:					
组合小计	2,689,951.41	100.00	80,698.54	3.00	2,609,252.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,689,951.41	100.00	80,698.54	3.00	2,609,252.87

（2）2015 年 12 月 31 日

种类	2015 年 12 月 31
----	----------------

	账面余额		坏账准备		净值
	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					
组合 1:	1,743,531.41	100.00	52,305.94	3.00	1,691,225.47
组合 2:					
组合小计	1,743,531.41	100.00	52,305.94	3.00	1,691,225.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,743,531.41	100.00	52,305.94	3.00	1,691,225.47

(3) 2014 年 12 月 31 日

种类	2014 年 12 月 31 日				净值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1:	202,150.00	100.00	6,064.50	3.00	196,085.50
组合 2:					
组合小计	202,150.00	100.00	6,064.50	3.00	196,085.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	202,150.00	100.00	6,064.50	3.00	196,085.50

2、应收账款按账龄列示:

账龄	2016 年 1 月 31 日			
	账面原值		坏账准备	账面净值
	金额	比例(%)		
1 年以内	2,689,951.41	100.00	80,698.54	2,609,252.87
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	2,689,951.41	100.00	80,698.54	2,609,252.87

续

账龄	2015 年 12 月 31 日			
----	------------------	--	--	--

	账面原值		坏账准备	账面净值
	金额	比例(%)		
1 年以内	1,743,531.41	100.00	52,305.94	1,691,225.47
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	1,743,531.41	100.00	52,305.94	1,691,225.47

续

账龄	2014 年 12 月 31 日			
	账面原值		坏账准备	账面净值
	金额	比例(%)		
1 年以内	202,150.00	100.00	6,064.50	196,085.50
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	202,150.00	100.00	6,064.50	196,085.50

3、应收账款余额前五名单位情况

(1) 截至 2016 年 1 月 31 日止, 应收账款前五名情况如下:

单位名称	2016 年 1 月 31 日	账龄	占应收账款 总额比例(%)	款项性质
北京鼎天软件有限公司	2,374,533.41	1 年以内	88.27	软件委托开发款
四川省厚天网络工程有限公司	263,340.00	1 年以内	9.79	软件委托开发款
浙江协同数据系统有限公司	20,000.00	1 年以内	0.74	软件委托开发款
广州上源物联网科技有限公司	16,800.00	1 年以内	0.62	软件委托开发款
双流交投公共交通有限公司	13,953.00	1 年以内	0.52	软件委托开发款
合计	2,688,626.41		99.95	

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日止, 应收账款前五名情况如下:

单位名称	2015 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款 总额比例(%)	款项性质
北京鼎天软件有限公司	1,462,563.41	1 年以内	83.89	软件委托开发款
四川省厚天网络工程有限公司	263,340.00	1 年以内	15.10	软件委托开发款
双流交投公共交通有限公司	13,953.00	1 年以内	0.80	软件委托开发款
双流交投城市停车管理有限公司	2,350.00	1 年以内	0.13	软件委托开发款
双流县交通建设投资有限公司	1,325.00	1 年以内	0.08	软件委托开发款
合计	1,743,531.41		100.00	

(3) 截至 2014 年 12 月 31 日止, 应收账款明细情况如下:

单位名称	2014 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款总额比例 (%)	款项性质
成都市经济信息中心	177,000.00	1 年以内	87.56	软件委托开发款
成都千嘉科技有限公司	22,700.00	1 年以内	11.23	软件委托开发款
双流交投城市停车管理有限公司	2,450.00	1 年以内	1.21	软件委托开发款
合计	202,150.00		100.00	

4、报告期末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。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

(1) 截至 2014 年 12 月 31 日止, 预付款项账龄如下:

账龄	2014 年 12 月 31 日			
	账面原值		坏账准备	账面净值
	金额	比例(%)		
1 年以内	9,000.00	100.00		9,000.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	9,000.00	100.00		9,000.00

2、预付款项余额明细情况

(1) 截至 2014 年 12 月 31 日止, 预付款项明细情况如下:

单位名称	2014 年 12 月 31 日	账龄	占预付款项总额比例 (%)	款项性质
成都巧克力动画有限公司	9,000.00	1 年以内	100.00	动画设计款
合计	9,000.00		100.0	

3、报告期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(四) 其他应收款

1、其他应收款按种类列示

(1) 2016 年 1 月 31 日

种类	2016 年 1 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		净值
	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					
组合 1:					
组合 2:	183,250.00	100.00			183,250.00
组合小计	183,250.00	100.00			183,250.00
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	183,250.00	100.00			183,250.00

(2) 2015 年 12 月 31 日

种类	2015 年 12 月 31 日				净值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单 项 金 额 重 大 并 单 项 计 提 坏 账 准 备 的 其 他 应 收 款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1:					
组合 2:	506,772.76	100.00			506,772.76
组合小计	506,772.76	100.00			506,772.76
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	506,772.76	100.00			506,772.76

(3) 2014 年 12 月 31 日

种类	2014 年 12 月 31 日				净值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单 项 金 额 重 大 并 单 项 计 提 坏 账 准 备 的 其 他 应 收 款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1:					
组合 2:	128,400.00	100.00			128,400.00
组合小计	128,400.00	100.00			128,400.00
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	128,400.00	100.00			128,400.00

2、组合中，按组合 2 计提坏账准备的其他应收款：

(1) 截至 2016 年 1 月 31 日止

项目	账面余额	坏账准备	净值
员工备用金	5,500.00		5,500.00
保证金	177,750.00		177,750.00
合计	183,250.00		183,250.00

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日止

项目	账面余额	坏账准备	净值
保证金	506,772.76		506,772.76
合计	506,772.76		506,772.76

(3) 截至 2014 年 12 月 31 日止

项目	账面余额	坏账准备	净值
保证金	128,400.00		128,400.00
合计	128,400.00		128,400.00

3、其他应收款按款项性质列示

(1) 截至 2016 年 1 月 31 日止，其他应收款按款项性质分类

款项性质	金额	占其他应收款总额比例 (%)
员工备用金	5,500.00	3.00
保证金	177,750.00	97.00
合计	183,250.00	100

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日止，其他应收款按款项性质分类

款项性质	金额	占其他应收款总额比例 (%)
保证金	506,772.76	100.00
合计	506,772.76	100.00

(3) 截至 2014 年 12 月 31 日止，其他应收款按款项性质分类

款项性质	金额	占其他应收款总额比例 (%)
保证金	128,400.00	100.00
合计	128,400.00	100.00

5、其他应收款余额前五名单位情况

(1) 截至 2016 年 1 月 31 日止，其他应收款前五名情况如下：

单位名称	2016 年 1 月 31 日	账龄	占其他应收款总额比例 (%)	款项性质
四川科技馆	147,750.00	1 年以内、1-2 年	80.63	保证金
新津县公共资源交易服务中心	12,000.00	1 年以内	6.55	保证金
浙江协同数据系统有限公司	10,000.00	2-3 年	5.46	保证金
成都市温江区公共资源交易服务中心	8,000.00	1 年以内	4.36	保证金
韩笑	5,500.00	1 年以内	3.00	备用金
合计	183,250.00		100.00	

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日止，其他应收款前五名情况如下：

单位名称	2015 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额比例 (%)	款项性质
北京鼎天软件有限公司	299,700.00	1 年以内	59.14	保证金
四川科技馆	147,750.00	1 年以内、1-2 年	29.16	保证金
巴中市恩阳区财政国库支付中心	14,000.00	1 年以内	2.76	保证金
新津县公共资源交易服务中心	12,000.00	1 年以内	2.37	保证金
浙江协同数据系统有限公司	10,000.00	2-3 年	1.97	保证金
合计	483,450.00		95.40	

(3) 截至 2014 年 12 月 31 日止，其他应收款前五名情况如下：

单位名称	2014 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额比例 (%)	款项性质
四川科技馆	98,500.00	1 年以内	76.71	保证金
浙江协同数据系统有限公司	10,000.00	1-2 年	7.79	保证金
成都岳星动力科技有限公司	10,000.00	1 年以内	7.79	保证金
梓潼县公共资源交易服务中心	5,000.00	1 年以内	3.89	保证金
达州市公共资源交易服务中心财政专户	4,900.00	1 年以内	3.82	保证金
合计	128,400.00		100.00	

5、报告期其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

（五）长期股权投资**1、分类****（1）2015 年 12 月 31 日**

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
都江堰步速者科技有限公司											
二、联营企业											
成都云彩科技有限公司			30,000.00	30,000.00							
小 计			30,000.00	30,000.00							
合 计			30,000.00	30,000.00							

2015 年 12 月 30 日，公司将持有成都云彩科技有限公司股权以 30,000.00 元价格转让给朱珠。2015 年确认投资收益 30,000.00 元。

(2) 2014 年 12 月 31 日

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
都江堰步速者科技有限公司											
二、联营企业											
成都云彩科技有限公司	30,000.00			-30,000.00							
小 计	30,000.00			-30,000.00							
合 计	30,000.00			-30,000.00							

2014 年 1 月，公司与珠海云彩科技有限公司共同出资成立成都云彩科技有限公司，公司出资 30,000.00 元，占在被投资单位表决权比例为 30%，公司按照权益法对长期股权投资进行核算。

2014 年度成都云彩科技有限公司净利润为-166,280.03 元，按照权益法确认 2014 年投资收益-30,000.00 元。

(六) 固定资产**1、固定资产情况****2015 年 12 月 31 日至 2016 年 1 月 31 日变动情况**

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 1 月 31 日
一、账面原值合计：	909,659.41			909,659.41
其中：电子设备	126,734.41			126,734.41
运输工具	736,925.00			736,925.00
办公设备	46,000.00			46,000.00
二、累计折旧合计：	473,861.28	18,003.05		491,864.34
其中：电子设备	81,799.23	2,689.75		84,488.98
运输工具	370,940.38	14,584.97		385,525.36
办公设备	21,121.67	728.33		21,850.00
三、固定资产账面净值合计	435,798.13			417,795.07
其中：电子设备	44,935.18			42,245.43
运输工具	365,984.62			351,399.64
办公设备	24,878.33			24,150.00
四、减值准备合计				
其中：电子设备				
运输工具				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	435,798.13			417,795.07
其中：电子设备	44,935.18			42,245.43
运输工具	365,984.62			351,399.64
办公设备	24,878.33			24,150.00

2014 年 12 月 31 日至 2015 年 12 月 31 日变动情况

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、账面原值合计：	882,025.80	27,633.61		909,659.41
其中：电子设备	99,100.80	27,633.61		126,734.41
运输工具	736,925.00			736,925.00
办公设备	46,000.00			46,000.00
二、累计折旧合计：	258,939.43	214,921.85		473,861.28
其中：电子设备	50,637.06	31,162.16		81,799.23
运输工具	195,920.70	175,019.69		370,940.38
办公设备	12,381.67	8,740.00		21,121.67
三、固定资产账面净值合计	623,086.37			435,798.13
其中：电子设备	48,463.74			44,935.18
运输工具	541,004.30			365,984.62
办公设备	33,618.33			24,878.33
四、减值准备合计				

其中：电子设备				
运输工具				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	623,086.37			435,798.13
其中：电子设备	48,463.74			44,935.18
运输工具	541,004.30			365,984.62
办公设备	33,618.33			24,878.33

2013 年 12 月 31 日至 2014 年 12 月 31 日变动情况

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、账面原值合计：	545,038.00	336,987.80		882,025.80
其中：电子设备	71,906.00	27,194.80		99,100.80
运输工具	427,132.00	309,793.00		736,925.00
办公设备	46,000.00			46,000.00
二、累计折旧合计：	104,404.40	154,535.03		258,939.43
其中：电子设备	24,679.84	25,957.22		50,637.06
运输工具	76,082.89	119,837.81		195,920.70
办公设备	3,641.67	8,740.00		12,381.67
三、固定资产账面净值合计	440,633.60			623,086.37
其中：电子设备	47,226.16			48,463.74
运输工具	351,049.11			541,004.30
办公设备	42,358.33			33,618.33
四、减值准备合计				
其中：电子设备				
运输工具				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	440,633.60			623,086.37
其中：电子设备	47,226.16			48,463.74
运输工具	351,049.11			541,004.30
办公设备	42,358.33			33,618.33

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、期末持有待售的固定资产情况：无。

6、未办妥产权证书的固定资产情况：无。

（七）递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

截至 2016 年 1 月 31 日止，递延所得税资产情况

项目	2016 年 1 月 31 日
----	-----------------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	80,698.54	12,104.78
合计	80,698.54	12,104.78

截至 2015 年 12 月 31 日止，递延所得税资产情况

项目	2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	52,305.94	7,845.89
合计	52,305.94	7,845.89

截至 2014 年 12 月 31 日止，递延所得税资产情况

项目	2014 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,064.50	758.06
以前年度的未弥补亏损	48,922.93	6,115.37
合计	54,987.43	6,873.43

（八）短期借款

1、短期借款分类

项目	2016 年 1 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
质押借款			
抵押借款			
保证借款	500,000.00	500,000.00	
信用借款			
合计	500,000.00	500,000.00	

2、至 2016 年 1 月 31 日止，短期借款明细情况如下：

贷款银行	2016 年 1 月 31 日	借款起止日期	利率	备注
成都银行股份有限公司 科技支行	500,000.00	2015/7/22-2016/7/21	注 1	注 2
合计	500,000.00			

注 1：借款期限为 1 年，借款日期为 2015 年 7 月 22 日至 2016 年 7 月 21 日，合同约定利率为贷款发放日中国人民银行公布施行的一年期贷款基准利率上浮 20%。2015 年 6 月 30 日中国人民银行公布施行的一年期贷款利率为 4.85%，上浮 20%利率为 5.82%

注 2：借款合同贷款的担保如下：（1）保证人朱珠、杨瑶为公司提供 110 万元最高限额保证，合同编号 D180421150715125，保证期间为 2015 年 7 月 15 日-2018 年 7 月 14 日；（2）保证人杨娜、朱志勇为公司提供 110 万元最高限额保证，合同编号 D180421150715119，保证期间为 2015 年 7 月 15 日-2018 年 7 月

14 日；(3) 成都中小企业融资担保有限责任公司为公司提供 110 万元最高限额保证，合同编号为成担司委字 1520908 号，保证期间为 2015 年 7 月 15 日-2016 年 7 月 14 日。朱珠、杨瑶、王荣辉以拥有的房屋进行抵押向成都中小企业融资担保有限责任公司提供最高额抵押反担保，各方认可的抵押物价值 66 万元。该处房屋为青羊区导航路 910 号 6 栋 3 单元 8 层 803 号，权利证书名称及编号为权 1559368，面积为 89.01 平方米。成都禾米科技有限公司为公司提供 110 万元不可撤销的连带责任信用反担保。

(九) 应付账款

1、应付账款按账龄列示

(1) 截至 2016 年 1 月 31 日止，应付账款账龄如下：

账龄	2016 年 1 月 31 日	
	金额	比例(%)
1 年以内	105,603.33	100.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	105,603.33	100.00

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日止，应付账款账龄如下：

账龄	2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)
1 年以内	2,621,016.45	99.93
1 至 2 年		
2 至 3 年	1,810.00	0.07
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	2,622,826.45	100.00

(3) 截至 2014 年 12 月 31 日止，应付账款账龄如下：

账龄	2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)
1 年以内	270,000.00	100.00
1 至 2 年	1,810.00	
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		

5 年以上		
合计	271,810.00	100.00

2、应付账款前五名余额明细情况

(1) 截至 2016 年 1 月 31 日止，应付账款明细情况如下：

单位名称	2016 年 1 月 31 日	账龄	占应付账款总额的比例(%)	款项性质
江西通服科技有限公司	87,543.33	1 年以内	82.90	货款
四川安仕佳科技有限公司	16,250.00	1 年以内	15.39	货款
四川同佑信息技术有限公司	1,810.00	1 年以内	1.71	货款
合计	105,603.33		100.00	

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日止，应付账款前五名情况如下：

单位名称	2015 年 12 月 31 日	账龄	占应付账款总额的比例(%)	款项性质
江西通服科技有限公司	1,138,063.35	1 年以内	43.39	货款
四川安仕佳科技有限公司	613,625.00	1 年以内	23.40	货款
四川同佑信息技术有限公司	473,508.10	1 年以内、2-3 年	18.05	货款
成都惠创蓝图信息技术有限公司	174,700.00	1 年以内	6.66	货款
成都凯威电子科技有限公司	136,170.00	1 年以内	5.19	货款
合计	2,536,066.45		96.69	

(3) 截至 2014 年 12 月 31 日止，应付账款明细情况如下：

单位名称	2014 年 12 月 31 日	账龄	占应付账款总额的比例(%)	款项性质
深圳市百万茂科技有限公司	190,000.00	1 年以内	69.90	货款
四川康普瑞科贸有限公司	80,000.00	1 年以内	29.43	货款
四川同佑信息技术有限公司	1,810.00	1-2 年	0.67	货款
合计	271,810.00		100.00	

(十) 预收款项

1、预收款项按账龄列示

(1) 截至 2016 年 1 月 31 日止，预收款项账龄如下：

账龄	2016 年 1 月 31 日	
	金额	比例(%)
1 年以内	40,276.17	100.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		

4 至 5 年		
5 年以上		
合计	40,276.17	100.00

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日止, 预收款项账龄如下:

账龄	2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)
1 年以内	47,631.99	100.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	47,631.99	100.00

(3) 截至 2014 年 12 月 31 日止, 预收款项账龄如下:

账龄	2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)
1 年以内	20,730.00	100.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	20,730.00	100.00

2、预收款项前五名余额明细情况

(1) 截至 2016 年 1 月 31 日止, 预收款项前五名情况如下:

单位名称	2016 年 1 月 31 日金额	账龄	占预收款项总额的比例 (%)	款项性质
成都千川木业有限公司	13,339.63	1 年以内	33.12	HOMYi 预收款
成都悠行电子商务有限公司	9,622.64	1 年以内	23.89	HOMYi 预收款
成都秘地科技有限公司	5,436.89	1 年以内	13.50	HOMYi 预收款
成都众诚创智信息技术有限责任公司	3,851.13	1 年以内	9.56	HOMYi 预收款
成都致远暖通设备有限公司	3,559.87	1 年以内	8.84	HOMYi 预收款
合计	35,810.16		88.91	

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日止, 预收款项前五名情况如下:

单位名称	2015 年 12 月 31 日金额	账龄	占预收款项总额的比例 (%)	款项性质
------	--------------------	----	----------------	------

成都千川木业有限公司	14,704.41	1 年以内	30.87	HOMYi 预收款
成都悠行电子商务有限公司	10,597.48	1 年以内	22.25	HOMYi 预收款
成都秘地科技有限公司	6,440.13	1 年以内	13.52	HOMYi 预收款
成都众诚创智信息技术有限责任公司	4,854.37	1 年以内	10.19	HOMYi 预收款
成都致远暖通设备有限公司	4,563.11	1 年以内	9.58	HOMYi 预收款
合计	41,159.50		86.41	

(3) 截至 2014 年 12 月 31 日止, 预收款项明细情况如下:

单位名称	2014 年 12 月 31 日金额	账龄	占预收款项总额的比例(%)	款项性质
成都新牌三蝶餐饮管理有限公司	20,730.00	1 年以内	100.00	委托开发销售款
合计	20,730.00		100.00	

(十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

2015 年 12 月 31 日至 2016 年 1 月 31 日应付职工薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 1 月 31 日
一、短期薪酬	432,218.28	166,954.73	599,173.01	
二、设定提存计划		10,717.92	10,717.92	
合计	432,218.28	177,672.65	609,890.93	

2014 年 12 月 31 日至 2015 年 12 月 31 日应付职工薪酬列示

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	114,317.10	2,261,954.36	1,944,053.18	432,218.28
二、设定提存计划		103,166.68	103,166.68	
合计	114,317.10	2,365,121.04	2,047,219.86	432,218.28

2013 年 12 月 31 日至 2014 年 12 月 31 日应付职工薪酬列示

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、短期薪酬		1,416,702.44	1,302,385.34	114,317.10
二、设定提存计划		74,686.06	74,686.06	
合计		1,491,388.50	1,377,071.40	114,317.10

2、短期薪酬列示

2015 年 12 月 31 日至 2016 年 1 月 31 日短期薪酬列示:

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 1 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	432,218.28	160,909.95	593,128.23	
二、职工福利费				

三、社会保险费		5,834.78	5,834.78	
医疗保险		4,534.92	4,534.92	
工伤保险		279.18	279.18	
生育保险		348.84	348.84	
大病统筹保险		671.84	671.84	
四、住房公积金		210.00	210.00	
五、工会经费				
六、职工教育经费				
合计	432,218.28	166,954.73	599,173.01	

2014 年 12 月 31 日至 2015 年 12 月 31 日短期薪酬列示:

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	114,317.10	2,130,548.43	1,812,647.25	432,218.28
二、职工福利费		72,848.78	72,848.78	
三、社会保险费		55,977.15	55,977.15	
医疗保险		48,741.11	48,741.11	
工伤保险		3,523.85	3,523.85	
生育保险		3,712.19	3,712.19	
大病统筹保险				
四、住房公积金		2,580.00	2,580.00	
五、工会经费				
六、职工教育经费				
合计	114,317.10	2,261,954.36	1,944,053.18	432,218.28

2013 年 12 月 31 日至 2014 年 12 月 31 日短期薪酬列示:

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴		1,279,266.20	1,164,949.10	114,317.10
二、职工福利费		95,350.40	95,350.40	
三、社会保险费		37,790.84	37,790.84	
医疗保险		32,578.32	32,578.32	
工伤保险		2,606.26	2,606.26	
生育保险		2,606.26	2,606.26	
大病统筹保险				
四、住房公积金		3,840.00	3,840.00	
五、工会经费				
六、职工教育经费		455.00	455.00	
合计		1,416,702.44	1,302,385.34	114,317.10

3、设定提存计划列示

2015 年 12 月 31 日至 2016 年 1 月 31 日设定提存计划列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 1 月 31 日
基本养老保险		9,671.40	9,671.40	

失业保险		1,046.52	1,046.52	
合计		10,717.92	10,717.92	

2014 年 12 月 31 日至 2015 年 12 月 31 日设定提存计划列示

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
基本养老保险		92,948.80	92,948.80	
失业保险		10,217.88	10,217.88	
合计		103,166.68	103,166.68	

2013 年 12 月 31 日至 2014 年 12 月 31 日设定提存计划列示

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
基本养老保险		65,998.60	65,998.60	
失业保险		8,687.46	8,687.46	
合计		74,686.06	74,686.06	

(十二) 应交税费

税种	2016 年 1 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
增值税	89,609.59	147,976.62	-1,496.55
城建税	5,758.49	13,666.57	1,211.03
教育费附加	2,467.93	5,857.10	519.04
地方教育费附加	1,645.28	3,904.73	355.44
企业所得税	166,958.77	207,917.64	-200.00
代扣代缴个人所得税	3,995.72		1,292.68
其他税费		3,890.55	
合计	270,435.78	383,213.21	1,681.64

(十三) 其他应付款

1、其他应付款按账龄列示

(1) 截至 2016 年 1 月 31 日止，其他应付款账龄如下：

账龄	2016 年 1 月 31 日	
	金额	比例(%)
1 年以内	11,479.54	100.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	11,479.54	100.00

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日止，其他应付款账龄如下：

账龄	2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)
1 年以内	15,117.64	100.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	15,117.64	100.00

(3) 截至 2014 年 12 月 31 日止，其他应付款账龄如下：

账龄	2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)
1 年以内	350,000.00	100.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	350,000.00	100.00

2、其他应付款前五名余额明细情况

(1) 截至 2016 年 1 月 31 日止，其他应付款明细情况如下：

单位名称	2016 年 1 月 31 日	账龄	占其他应付款总额的比例(%)	款项性质
财付通支付款项客户备付金或代客户支付金	11,479.54	1 年以内、1-2 年	100.00	代收代付款
合计	11,479.54		100.00	

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日止，其他应付款明细情况如下：

单位名称	2015 年 12 月 31 日	账龄	占其他应付款总额的比例(%)	款项性质
财付通支付款项客户备付金或代客户支付金	14,117.64	1 年以内	93.39	代收代付款
成都众诚创智信息技术有限责任公司	1,000.00	1 年以内	6.61	质保金
合计	15,117.64		100.00	

(3) 截至 2014 年 12 月 31 日止，其他应付款明细情况如下：

单位名称	2014 年 12 月 31 日	账龄	占其他应付款总额的比例(%)	款项性质
杨瑶	350,000.00	1 年以内	100	关联方借款
合计	350,000.00		100	

(十四) 实收资本

2016 年 1 月实收资本变动情况：

股东名称	2016 年 01 月 01 日	本期增加	本期减少	2016 年 1 月 31 日
朱珠	3,600,000.00			3,600,000.00
王敏峰	1,000,000.00			1,000,000.00
杨瑶	400,000.00			400,000.00
文川豪		4,000.00		4,000.00
何健		4,000.00		4,000.00
张庆智		50,000.00		50,000.00
合计	5,000,000.00	58,000.00		5,058,000.00

2015 年 1 月至 12 月实收资本变动情况：

股东名称	2015 年 01 月 01 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
成都禾米科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	-
杨瑶		400,000.00		400,000.00
朱珠		3,600,000.00		3,600,000.00
王敏峰		2,525,000.00	1,525,000.00	1,000,000.00
张庆智				-
合计	1,000,000.00	6,525,000.00	1,525,000.00	5,000,000.00

2014 年 1 月至 12 月实收资本变动情况：

股东名称	2014 年 01 月 01 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
杨瑶	500,000.00		500,000.00	
张庆智	500,000.00		500,000.00	
成都禾米科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00

注：本报告期内实收资本变动情况详见本附注“一”所述。

（十五）资本公积

2016 年 1 月资本公积变动情况：

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 1 月 31 日
资本溢价	980,500.00	232,000.00		1,212,500.00
合计	980,500.00	232,000.00		1,212,500.00

2015 年 1 月-12 月资本公积变动情况：

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
资本溢价		2,475,000.00	1,494,500.00	980,500.00
合计		2,475,000.00	1,494,500.00	980,500.00

注：本报告期内资本公积变动情况详见本附注“一”所述。

（十六）盈余公积

2016 年 1 月盈余公积变动情况：

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 1 月 31 日
----	----------------	------	------	-----------------

法定盈余公积	123,146.20			123,146.20
任意盈余公积				
合计	123,146.20			123,146.20

2015 年 1 月至 12 月盈余公积变动情况：

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积		123,146.20		123,146.20
任意盈余公积				
合计		123,146.20		123,146.20

注：盈余公积增加数系按各年实现的净利润 10%计提的法定盈余公积。

(十七) 未分配利润

项目	2016 年 1 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
调整前上年期末未分配利润	1,019,264.67	-89,051.10	29,212.66
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	1,019,264.67	-89,051.10	29,212.66
加：本期归属于所有者净利润	168,778.68	1,231,461.97	-118,263.76
减：提取法定盈余公积	-	123,146.20	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	1,188,043.35	1,019,264.67	-89,051.10

(十八) 营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
营业收入	873,914.40	8,094,023.78	3,486,870.40
其中：主营业务收入	873,914.40	8,094,023.78	3,486,870.40
其他业务收入			
营业成本	310,175.17	4,464,657.84	2,029,782.01
其中：主营业务成本	310,175.17	4,464,657.84	2,029,782.01
其他业务支出			

2、主营业务（分产品）

项目	2016 年 1 月		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
HOMYi 营销云平台开发与运营	23,254.68	12,840.84	289,975.67	97,662.24
软件委托开发	850,659.72	297,334.33	7,804,048.11	4,366,995.60

合计	873,914.40	310,175.17	8,094,023.78	4,464,657.84
----	------------	------------	--------------	--------------

续表

项目	2014 年度	
	营业收入	营业成本
HOMYi 营销云平台开发与运营	230,679.61	188,509.73
软件委托开发	3,256,190.79	1,841,272.28
合计	3,486,870.40	2,029,782.01

3、公司前五名客户营业收入情况 2016 年 1 月前五名客户的营业收入情况

客户名称	2016 年 1 月营业收入金额	占公司全部营业收入的比例(%)
北京鼎天软件有限公司	831,791.80	95.18
浙江协同数据系统有限公司	18,867.92	2.16
广州上源物联网科技有限公司	15,849.06	1.81
成都千川木业有限公司	1,364.78	0.16
成都众诚创智信息技术有限责任公司	1,003.24	0.11
合 计	868,876.80	99.42

2015 年 1-12 月前五名客户的营业收入情况

客户名称	2015 年 1-12 月营业收入金额	占公司全部营业收入的比例(%)
北京鼎天软件有限公司	4,950,809.29	61.17
四川科技馆	656,630.82	8.11
四川省厚天网络工程有限公司	370,764.06	4.58
成都市经济信息中心	366,990.29	4.53
成都飞机工业(集团)有限责任公司	320,698.84	3.96
合 计	6,665,893.30	82.36

2014 年 1-12 月前五名客户的营业收入情况

客户名称	2014 年 1-12 月营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
成都市经济信息中心	1,400,532.03	40.17
四川科技馆	334,708.74	9.60
成都飞机工业(集团)有限责任公司	291,262.14	8.35
成都智可欣信息技术有限公司	238,252.43	6.83
金航数码科技有限责任公司成都分公司	189,320.39	5.43
合 计	2,454,075.73	70.38

(十九) 营业税金及附加

税种	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	5,758.49	16,201.52	5,044.06
教育费附加	2,467.93	6,943.52	2,161.72
教育费附加	1,645.28	4,629.01	1,441.17
合计	9,871.70	27,774.05	8,646.95

(二十) 销售费用

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	25,734.06	232,829.41	115,741.95
社保	4,272.30	22,656.60	15,352.43
差旅费	48.40	48,245.20	28,197.00
交通运输费	910.00	101,244.68	30,666.92
宣传费	4,442.72	5,325.00	167,000.00
折旧费	134.53	1,614.37	881.05
通讯费		1,423.00	32,420.92
合计	35,542.01	413,338.26	390,260.27

(二十一) 管理费用

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	27,119.89	510,696.93	352,992.44
社保费用	1,842.06	32,021.01	26,683.71
其他薪酬	210.00	75,428.78	99,645.40
业务招待费	322.50	19,225.00	100,374.40
办公费	12,528.63	153,718.78	79,824.81
差旅费	371.50	80.00	348.00
折旧费	17,167.53	206,313.32	147,297.12
研发支出	60,204.63	836,745.60	344,184.46
中介机构代理费及报告费等	158,252.43	17,240.00	
房租	10,230.00	79,260.00	
交通费		7,844.80	1,143.00
其他税金		23,166.13	11,189.33
咨询费		75,000.00	
合计	288,249.17	2,036,740.35	1,163,682.67

(二十二) 财务费用

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
利息支出	2,505.83	9,861.80	-
减：利息收入		7,307.35	1,050.98
汇兑损失			
减：汇兑收益			
金融机构手续费	592.00	4,586.97	2,891.00
担保费及其他		10,000.00	140.00
合计	3,097.83	17,141.42	1,980.02

(二十三) 资产减值损失

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	28,392.60	46,241.42	6,064.50
合计	28,392.60	46,241.42	6,064.50

(二十四) 投资收益

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益			-30,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		30,000.00	
合计		30,000.00	-30,000.00

(二十五) 营业外收入

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
政府补助		324,000.00	20,110.00
其他		1,767.50	3,200.00
合计		325,767.50	23,310.00

其中，政府补助明细

补助项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度	与资产相关 /与收益相关
成都市高新区第二届创新大赛高新区第二届创新创业大赛		30,000.00		与收益相关
成都市科学计数局战略性新兴产业和重点产品研发补贴		200,000.00		与收益相关
成都市企业 CMMI 认证补助资金		90,000.00		与收益相关
著作权补助		4,000.00		与收益相关
专利资助资金（知识产权局）			3,510.00	与收益相关
专利资助资金（科技局）			15,600.00	与收益相关
软件登记资助金			800.00	与收益相关
科技局补贴款			200.00	与收益相关
合计		324,000.00	20,110.00	

(二十六) 营业外支出

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
其他		673.46	4,901.17
合计		673.46	4,901.17

(二十七) 所得税费用

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	34,066.13	212,734.95	
递延所得税调整	-4,258.89	-972.46	-6,873.43
合计	29,807.24	211,762.49	-6,873.43

(二十八) 现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
利息收入		7,307.35	1,050.98
大股东往来款	323,200.00	720,000.00	694,900.00
收到政府补助		324,000.00	20,110.00
收到的保证金备用金等	7,799.08	302,804.09	84,890.98
合计	330,999.08	1,354,111.44	800,951.96

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
手续费及其他	3,097.83	24,448.77	3,031.00
管理费用及销售费用	181,865.73	560,502.59	451,619.38
大股东往来款		1,142,000.00	539,900.00
保证金等		482,134.24	223,572.95
合计	184,963.56	2,209,085.60	1,218,123.33

(二十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2016 年 1 月	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	168,778.68	1,231,461.97	-118,263.76
加: 资产减值准备	28,392.60	46,241.44	6,064.50
固定资产折旧	18,003.05	214,921.85	154,535.03
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失			
固定资产报废损失			
公允价值变动损失			
财务费用	2,505.83	9,861.80	
投资损失		-30,000.00	30,000.00
递延所得税资产减少	-4,258.89	-972.46	-6,873.43
递延所得税负债增加			
存货的减少			

经营性应收项目的减少	-622,897.24	-1,910,754.17	-231,910.48
经营性应付项目的增加	-3,075,718.57	2,732,607.03	725,183.45
经营活动产生的现金流量净额	-3,485,194.54	2,293,367.46	558,735.31
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	5,287,081.65	8,482,276.19	706,042.34
减: 现金的期初余额	8,482,276.19	706,042.34	484,294.83
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	-3,195,194.54	7,776,233.85	221,747.51

2、现金和现金等价物的构成

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
一、现金	12,034.50	2,817.00	12,588.14
其中: 库存现金	12,034.50	2,817.00	12,034.50
可随时用于支付的银行存款	5,275,047.15	8,479,459.19	693,454.20
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: 三个月内到期的银行理财产品			
三、期末现金及现金等价物余额	5,287,081.65	8,482,276.19	706,042.34

(三十) 所有权或使用权受限的资产情况

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
都江堰步速者科技有限公司	都江堰	都江堰	技术服务	100		100	出资设立

都江堰步速者科技有限公司系由本公司认缴出资的全资子公司; 于 2015

年 9 月 22 取得由成都市都江堰工商局颁发的编号为 91510181MA61R2M44B 的公司统一社会信用代码，认缴注册资本 100 万元，实缴注册资本 0 元；该子公司成立至本财务报表签署日，无经营业务发生，尚未建立会计账簿，所以，本公司暂未编制合并报表。

2、在合营安排或联营企业中的权益

公司在合营企业中的权益详见本附注“七.5”所述。

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

4、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

母公司（第一大股东） 名称	股东性质	母公司（第一大股东）对本 企业的持股比例(%)	母公司（第一大股东）对 本企业的表决权比例(%)
朱珠	自然人	71.1744	71.1744

朱珠、杨瑶为夫妻关系，朱珠持股比例为 71.1744%，杨瑶持股比例为 7.9083%，夫妻共同持有比例为 79.0826%。

2、本公司的子公司情况

子公司具体情况详见本附注“八.1”所述。

3、本公司合营和联营企业情况

本公司合营和联营企业情况详见本附注“七.5”所述。

4、本公司的其他关联方情况

股东	与本公司的关系	持股比例(%)	表决权比例(%)
朱珠	公司股东	71.1744	71.1744
王敏峰	公司股东	19.7707	19.7707
杨瑶	公司股东	7.9083	7.9083
文川豪	公司股东	0.0791	0.0791
何健	公司股东	0.0791	0.0791
张庆智	公司股东	0.9885	0.9885
王荣辉	朱珠之母		

股东	与本公司的关系	持股比例(%)	表决权比例(%)
杨娜	杨瑶之姐		
朱志勇	杨瑶之姐夫		
合计		100.00	100.00

5、关联交易情况

(1) 关联担保情况

关联担保情况说明详见附注六、(八)。

(2) 关联方资金拆借

关联方名称	2016 年 1 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额 (元)	款项性质	金额 (元)	款项性质	金额 (元)	款项性质
拆入						
合计			720,000.00		400,000.00	
杨瑶			230,000.00	借款	150,000.00	借款
杨瑶			100,000.00	借款	150,000.00	借款
杨瑶			140,000.00	借款	100,000.00	借款
杨瑶			30,000.00	借款		
杨瑶			110,000.00	借款		
杨瑶			110,000.00	借款		
拆出						
合计					489,900.00	
杨瑶					124,900.00	借款
杨瑶					10,000.00	借款
杨瑶					190,000.00	借款
杨瑶					20,000.00	借款
杨瑶					95,000.00	借款
杨瑶					50,000.00	借款

关联方资金拆借情况说明：关联方资金拆入、拆出公司未支付或收取资金占用费。上述拆入资金已于 2015 年 8 月全部归还，拆出资金已于 2014 年 10 月全部收回。

(3) 关键管理人员报酬

项目	2016 年 1 月 金额 (万元)	2015 年度 金额 (万元)	2014 年度 金额 (万元)
关键管理人员报酬	3.79	34.85	25.90

(4) 关联方房屋租赁

报告期内，公司与关联方签订的房屋租赁合同如下：

出租方	房产位置	面积 (平米)	单价 (元/月)	年租金 (元)	租赁期限
-----	------	------------	-------------	------------	------

杨瑶、朱珠	成都市青羊区光华东三路 486 号中铁西城写字楼 5 栋 906 室	137	0	0	2014 年 01 月-12 月
杨瑶、朱珠	成都市青羊区光华东三路 486 号中铁西城写字楼 5 栋 906 室	137	4,900.00	58,800.00	2015 年 01 月-2016 年 07 月

6、关联方应收应付款

应付项目

关联方名称	2016 年 1 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	款项性质
杨瑶			350,000.00	关联方资金拆入

十、或有事项的说明

截至 2016 年 1 月 31 日止，本公司无需披露的重大或有事项。

十一、承诺事项的说明

截至 2016 年 1 月 31 日止，本公司无需披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2016 年 1 月 31 日止，本公司无需披露的其他重要事项。

十四、补充资料

(一) 报告期非经常性损益明细表

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损益			
计入当期损益的政府补助		324,000.00	20,110.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
其他投资所取得的收益			
债务重组损益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
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			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		1,094.04	-1,701.17
非经常性损益总额		325,094.04	18,408.83
所得税影响额		48,764.11	2,301.10

非经常性损益净额		276,329.93	16,107.73
合计		276,329.93	16,107.73

(二) 净资产收益率

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率 (%)
归属于公司普通股股东的净利润	2016 年 1 月	2.3418
	2015 年 1-12 月	38.5830
	2014 年 1-12 月	-12.1911
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东净利润	2016 年 1 月	2.3418
	2015 年 1-12 月	29.9253
	2014 年 1-12 月	-13.8516

成都步速者科技有限责任公司

公司负责人：朱

主管会计工作负责人：陈

财务负责人：陈

2016 年 3 月 7 日

营业执照

注册号 110108015559382

名称 中审亚太会计师事务所

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦22-23层

执行事务合伙人 郝树平

成立日期 2013年01月18日

合伙期限 2013年01月18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、法规规定的其他业务。



在线扫码获取详细信息

登记机关

2014 年 05 月 06 日

证书序号: NO.006799

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, 应当向财政部门注销会计师事务所执业证书。

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

会计师事务所 执业证书

名称: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 郝树平

办公场所: 北京市海淀区复兴路47号天行建大厦22-23层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010170

注册资本(出资额): 1240万元

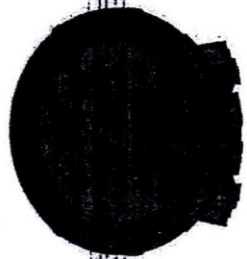
批准设立文号: 京财企许可[2012]0084号

批准设立日期: 2012-09-28

此复印件与原件一致, 多次复印无效



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000183

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

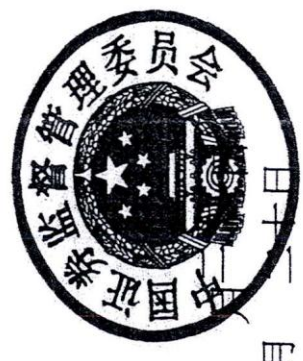


经财政部、中国证券监督管理委员会审查，
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：郝树平

此复印件与原件一致，再次复印无效



证书号：22

发证时间：二〇一七年一月二十日
证书有效期至：二〇一七年一月二十日

年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.



2010年度
3.31
年检合格章
年检合格章



530100010003

No. of Certificate

执业注册会计师 王增明

执业类别: 996

执业日期: 2006.03.22



王增明



530100010003

姓名: 王增明
Full name: 王增明
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1965-03-05
Date of birth: 1965-03-05
工作单位: 亚太中汇会计师事务所云南分所
Working unit: 亚太中汇会计师事务所云南分所
身份证号码: 530103650305093
Identity card No.: 530103650305093

注册会计师工作事务变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA



2010.9.10

年检合格章



注册会计师工作事务变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA



年检合格章



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 510501691669
No. of Certificate

批准注册协会四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 06 月 01 日
Date of Issuance

姓名 曾凡超

性别 男

出生日期 1964-12-18

工作单位 中和正信会计师事务所四川分所

身份证号码 510602641218849

Identity card No.



中电亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

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

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

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

年 月 日
/y /m /d

年度检验
Annual Renewal Registration

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

此复印件与原件一致, 再次复印无效

