

乾坤烛有限公司
2014 年度及 2015 年 1-9 月
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目录

审计报告

资产负债表 1-2

利润表 3

现金流量表 4

股东权益变动表 5-6

财务报表附注 7-32

审计报告

致同审字(2015)第 441ZC5011 号

乾坤烛有限公司董事会：

我们审计了后附的乾坤烛有限公司财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 9 月 30 日的资产负债表，2014 年度、2015 年 1-9 月的利润表、现金流量表、股东权益变动表和财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是乾坤烛有限公司管理层的责任，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，乾坤烛有限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，公允反映了乾坤烛有限公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 1-9 月的财务状况以及 2014 年度、2015 年 1-9 月的经营成果和现金流量。

二〇一五年十二月四 日

公司资产负债表

编制单位：乾坤烛有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年9月30日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	6,164,676.09	3,591,738.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收账款	五、2	2,286,720.24	3,086,419.97
预付款项		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、3	12,477,563.40	10,976,978.66
存货		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		20,928,959.73	17,655,136.97
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、4	140,152.78	207,351.79
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		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		140,152.78	207,351.79
资产总计		21,069,112.51	17,862,488.76

项 目	附注	2015年9月30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计入当期损益的金融负债		-	-
应付账款		-	-
预收款项	五、5	2,045,520.15	2,473,718.59
应付职工薪酬	五、6	37,996.27	36,249.21
应交税费		-	-
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、7	589,737.41	518,844.54
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		2,673,253.83	3,028,812.34
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		2,673,253.83	3,028,812.34
股本	五、8	24,706,080.00	23,745,890.00
资本公积	五、9	14,603,264.84	14,035,715.93
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、10	-521,545.72	-84,281.33
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
未分配利润	五、11	-20,391,940.44	-22,863,648.18
股东权益合计		18,395,858.68	14,833,676.42
负债和股东权益总计		21,069,112.51	17,862,488.76
公司法定代表人： 主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人：			

公司利润表

编制单位：乾坤烛有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-9月	2014年度
一、营业收入	五、12	10,526,954.94	12,573,903.38
减：营业成本	五、12	4,216,151.05	4,605,441.04
营业税金及附加		-	-
销售费用		-	-
管理费用	五、13	3,855,718.96	4,563,785.94
财务费用	五、14	17,913.36	32,574.67
资产减值损失	五、15	-34,536.17	179,400.54
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（损失以“-”号填列）		2,471,707.74	3,192,701.19
加：营业外收入	五、16	-	37,777.42
其中：非流动资产处置利得	五、16	-	3,440.24
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（损失以“-”号填列）		2,471,707.74	3,230,478.61
减：所得税费用		-	-
四、净利润（损失以“-”号填列）		2,471,707.74	3,230,478.61
五、其他综合收益的税后净额		-437,264.39	-84,281.33
六、综合收益总额		2,034,443.35	3,146,197.28

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司现金流量表

编制单位：乾坤烛有限公司

项 目	附注	2015年1-9月	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		10,934,347.04	12,759,941.87
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、17（1）	1,933.22	183,955.98
经营活动现金流入小计		10,936,280.26	12,943,897.85
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		6,081,338.98	6,762,508.02
支付的各项税费		-	-
支付其他与经营活动有关的现金	五、17（2）	2,904,165.07	3,335,153.21
经营活动现金流出小计		8,985,504.05	10,097,661.23
经营活动产生的现金流量净额		1,950,776.21	2,846,236.62
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		-	-
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,885.05	-
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		19,885.05	-
投资活动产生的现金流量净额		-19,885.05	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付少数股东的现金股利		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		642,046.59	-310,094.25
五、现金及现金等价物净增加额	五、18（1）	2,572,937.75	2,536,142.37
加：期初现金及现金等价物余额	五、18（2）	3,591,738.34	1,055,595.97
六、期末现金及现金等价物余额	五、18（2）	6,164,676.09	3,591,738.34

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

编制单位：乾坤烛有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年1-9月							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	23,745,890.00	14,035,715.93	-	-84,281.33	-	-	-22,863,648.18	14,833,676.42
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	23,745,890.00	14,035,715.93	-	-84,281.33	-	-	-22,863,648.18	14,833,676.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	960,190.00	567,548.91	-	-437,264.39	-	-	2,471,707.74	3,562,182.26
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	2,471,707.74	2,471,707.74
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	960,190.00	567,548.91	-	-437,264.39	-	-	-	1,090,474.52
四、本年年末余额	24,706,080.00	14,603,264.84	-	-521,545.72	-	-	-20,391,940.44	18,395,858.68

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

编制单位： 乾坤烛有限公司	公司股东权益变动表							
	单位： 人民币元							
	2014年度							
项 目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	23,664,620.00	13,987,678.87	-	-	-	-	-26,094,126.79	11,558,172.08
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	23,664,620.00	13,987,678.87	-	-	-	-	-26,094,126.79	11,558,172.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	81,270.00	48,037.06	-	-84,281.33	-	-	3,230,478.61	3,275,504.34
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	3,230,478.61	3,230,478.61
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	81,270.00	48,037.06	-	-84,281.33	-	-	-	45,025.73
四、本年年末余额	23,745,890.00	14,035,715.93	-	-84,281.33	-	-	-22,863,648.18	14,833,676.42
公司法定代表人：	主管会计工作的公司负责人：公司会计机构负责人：							

财务报表附注

一、 公司基本情况

乾坤烛有限公司（PROSTICKS.COM LIMITED）（以下简称“本公司”）是于 1997 年 08 月 06 日在香港注册成立的有限公司（公司注册编号 0619631）。本公司的注册资本为 3200 万港币，注册地址为香港中环干诺道中 156-157 号宝基大厦 11 楼。本公司现任董事为李政平，其香港身份证号码为 A781075（2）。

本公司前身为丰尚有限公司（Source Profit Limited），系经香港公司注册处批准，于 1997 年 8 月 6 日设立，企业编号为 0619631。

本公司于 1997 年 9 月 24 日经香港公司注册处批准，公司名称由丰尚有限公司（Source Profit Limited）变更为广进投资管理有限公司（Gohedge Asset Management Limited），企业编号为 0619631。

本公司于 2000 年 3 月 13 日经香港公司注册处批准，公司名称由广进投资管理有限公司（Gohedge Asset Management Limited）变更为乾坤烛有限公司（Prosticks.com Limited），企业编号为 0619631。该公司名称沿用至今。

该公司的已发行股份数目为 30,100,000 股普通股，已发行股份款额为 HK\$30,100,000.00 及已缴已发行股份款额为 HK\$30,100,000.00。公司各股东出资额和出资比例情况如下：

投资者名称	出资额(港币)	出资比例 (%)
李政平	11,000,001.00	36.55
Rapid Falcon Limited	10,999,999.00	36.54
陆环静	8,100,000.00	26.91
合 计	30,100,000.00	100.00

于 2015 年 03 月 12 日，Rapid Falcon Limited 转让 9,499,999 股普通股给李政平。（根据 2015 年 3 月 18 日签订的转让文书及买卖方成交单据（各三份））；股权转让后各股东出资额和出资比例情况如下：

投资者名称	出资额(港币)	出资比例 (%)
李政平	20,500,000.00	68.11
Rapid Falcon Limited	1,500,000.00	4.98
陆环静	8,100,000.00	26.91
合 计	30,100,000.00	100.00

于 2015 年 06 月 05 日，Rapid Falcon Limited 转让 1,500,000 股普通股给李政平（根据 2015 年 6 月 8 日签定的转让文书及买卖双方成交单据）。股权转让后各股东出资额和出资比例情况如下：

投资者名称	出资额(港币)	出资比例 (%)
李政平	22,000,000.00	73.09
陆环静	8,100,000.00	26.91
合 计	30,100,000.00	100.00

于 2015 年 7 月 23 日，陆环静（Luk Wan Ching）转让 8,100,000 股普通股给李政平（根据 2015 年 7 月 23 日签定的转让文书及买卖双方成交单据）。股权转让后各股东出资额和出资比例情况如下：

投资者名称	出资额(港币)	出资比例 (%)
李政平	30,100,000.00	100.00
合 计	30,100,000.00	100.00

本公司的主要产品及服务：FX Margin、COPIA（综合理财产品销售平台）、TAS（风险管理系统）、乾坤烛行情分析系统。

本财务报表及财务报表附注业经本公司于 2015 年 12 月 04 日批准报出。

二、 财务报表编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

三、 公司主要会计政策、会计估计

遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日及 2015 年 9 月 30 日的财务状况及 2014 年度和 2015 年 1 月至 9 月的经营成果和现金流量等有关信息。

会计期间

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

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以港币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按公司制定的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对外币财务报表进行折算时，除所有者权益中的“未分配利润”外，资产负债表中的资产，负债和所有者权益项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率进行折算。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

7、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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。对于此类金融资产，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。

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金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、9）。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。

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，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

（5）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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- 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本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致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，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、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，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

8、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（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：期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项 (具体标准为：金额在 50 万元以下,且账龄超 2 年以上)
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

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方往来组合		不计提坏账准备

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内	5.00	5.00
1 年-2 年	10.00	10.00
2 年-3 年	20.00	20.00
3 年以上	50.00	50.00

10、固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
办公家具	5 年	-	20.00
电子设备	5 年	-	20.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、11。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

11、资产减值

本公司对除存货、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬及离职后福利。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划为强积金。

强积金是按照香港政府强制性公积金条例，为其所有合资格参与强积金计划的雇员设立界定供款之退休福利计划。供款仍按雇员基本薪金之百分比计算。

13、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

提供劳务收入确认时间的具体判断标准：

维护服务业务在服务期内按期确认收入；

软件版权费一次性确认收入；

软件更新服务在提供软件更新完毕时确认收入；

会员业务是在会员期间内按期确认收入。

14、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

15、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

16、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

17、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2014 年 1 月至 7 月，财政部发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》（简称 企业会计准则第 39 号）、《企业会计准则第 40 号——合营安排》（简称 企业会计准则第 40 号）和《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》（简称 企业会计准则第 41 号），修订了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（简称 企业会计准则第 2 号）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（简称 企业会计准则第 9 号）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（简称 企业会计准则第 30 号）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（简称 企业会计准则第 33 号）和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（简称 企业会计准则第 37 号），除企业会计准则第 37 号在 2014 年年度及以后期间的财务报告中使用时外，上述其他准则于 2014 年 7 月 1 日起施行。本公司因会计政策变更导致的影响不重大。

（2）重要会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更

四、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
利得税	应课税利润	16.50

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2015.09.30			2014.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：						
港币	5,402.60	0.8208	4,434.45	5,471.10	0.7889	4,316.15
银行存款：						
港币	256,836.70	0.8208	210,811.56	1,722,980.50	0.7889	1,359,259.32
美元	929,271.18	6.4022	5,949,417.12	346,624.61	6.1534	2,132,921.61
人民币	11.97		11.97	95,240.31		95,240.31
日元	15.00	0.0660	0.99	15.00	0.0633	0.95
合 计	-	-	6,164,676.09	-	-	3,591,738.34

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	2015.09.30				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	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					
其中：账龄组合	2,423,181.43	100.00	136,461.19	5.63	2,286,720.24
组合小计	2,423,181.43	100.00	136,461.19	5.63	2,286,720.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	2,423,181.43	100.00	136,461.19	5.63	2,286,720.24

应收账款按种类披露（续）

种 类	2014.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	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					
其中：账龄组合	3,258,771.97	100.00	172,352.00	5.29	3,086,419.97
组合小计	3,258,771.97	100.00	172,352.00	5.29	3,086,419.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	3,258,771.97	100.00	172,352.00	5.29	3,086,419.97

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2015.09.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	2,123,316.18	87.62	106,165.80	5.00	2,017,150.38
1 至 2 年	296,776.66	12.25	29,677.67	10.00	267,098.99
2 至 3 年	3,088.59	0.13	617.72	20.00	2,470.87
合计	2,423,181.43	100.00	136,461.19	5.63	2,286,720.24

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账 龄	2014.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	3,070,503.94	94.22	153,525.20	5.00	2,916,978.74
1 至 2 年	188,268.03	5.78	18,826.80	10.00	169,441.23
合计	3,258,771.97	100.00	172,352.00	5.60	3,086,419.97

（2）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,268,842.24 元，占应收账款期末余额合计数的比例 93.63%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 128,216.51 元。

3、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	2015.09.30				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	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					
其中：关联方往来组合	12,406,991.01	99.31	-	-	12,406,991.01
账龄组合	85,855.68	0.69	15,283.29	17.80	70,572.39
组合小计	12,492,846.69	100.00	15,283.29	0.12	12,477,563.40
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	12,492,846.69	100.00	15,283.29	0.12	12,477,563.40

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2014.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	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					
其中：关联方往来组合	10,901,804.37	99.25	-	-	10,901,804.37
账龄组合	82,518.94	0.75	7,344.65	8.90	75,174.29
组合小计	10,984,323.31	100.00	7,344.65	0.07	10,976,978.66
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	10,984,323.31	100.00	7,344.65	0.07	10,976,978.66

说明：

①账龄组合按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2015.09.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	-	-	-	-	-
1-2 年	18,878.40	21.99	1,887.84	10.00	16,990.56
2-3 年	66,977.28	78.01	13,395.45	20.00	53,581.83
合计	85,855.68	100.00	15,283.29	17.80	70,572.39

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款（续）

账 龄	2014.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	18,144.70	21.99	907.23	5.00	17,237.47
1 至 2 年	64,374.24	78.01	6,437.42	10.00	57,936.82
合 计	82,518.94	100.00	7,344.65	8.90	75,174.29

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2015 年 9 月 30 日账面余额	坏账准备	计提比例%
关联方往来组合	12,406,991.01	-	不计提

组合名称	2014 年 12 月 31 日账面余额	坏账准备	计提比例%
关联方往来组合	10,901,804.37	-	不计提

（2）其他应收款按款项性质披露

项 目	2015.09.30	2014.12.31
关联方往来款	12,406,991.01	10,901,804.37
押金	85,855.68	82,518.94
合计	12,492,846.69	10,984,323.31

（3）按欠款方归集的其他应收款期末余额前三名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账 龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
李政平	关联方往来	8,864,910.69	一年以内, 1-2 年, 2 年以上	70.96	-
Great Power Ltd	关联方往来	3,542,080.32	2 年以上	28.35	-
Fung Hoon Wah & Portsun Holding Limited	押金	85,855.68	3 年以内	0.69	15,283.29
合 计		12,492,846.69		100.00	15,283.29

4、固定资产及累计折旧

固定资产情况

项 目	电子设备	办公家具	合 计
一、账面原值：			
1. 2014.12.31	807,440.73	-	807,440.73
2.本期增加金额			
(1) 购置	-	19,885.05	19,885.05
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 汇率差额影响	32,649.71	392.81	33,042.52
5. 2015.9.30	840,090.44	20,277.86	860,368.30
二、累计折旧			
1. 2014.12.31	600,088.94	-	600,088.94
2.本期增加金额			
(1) 计提	92,677.77	1,326.48	94,004.25
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 汇率差额影响	26,096.13	26.20	26,122.33
4. 2015.09.30	718,862.84	1,352.68	720,215.52
三、减值准备			
1. 2014.12.31	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4. 2015.09.30	-	-	-
四、账面价值			
1. 2015.09.30	121,227.60	18,925.18	140,152.78
2. 2014.12.31	207,351.79	-	207,351.79

项 目	电子设备	办公家具	合 计
一、账面原值：			
1. 2013.12.31	804,677.27	-	804,677.27
2.本期增加金额			
(1) 购置	-	-	-

项 目	电子设备	办公家具	合 计
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废	-	-	-
4.汇率差额影响	2,763.46	-	2,763.46
5. 2014.12.31	807,440.73	-	807,440.73
二、累计折旧			
1. 2013.12.31	437,100.00	-	437,100.00
2.本期增加金额			
(1) 计提	161,221.72	-	161,221.72
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废	-	-	-
4.汇率差额影响	1,767.22	-	1,767.22
5. 2014.12.31	600,088.94	-	600,088.94
三、减值准备			
1. 2013.12.31	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4. 2014.12.31	-	-	-
四、账面价值			
1. 2014.12.31	207,351.79	-	207,351.79
2. 2013.12.31	367,577.27	-	367,577.27

5、预收账款

项 目	2015.09.30	2014.12.31
维护费预收款	2,045,520.15	2,473,718.59
合 计	2,045,520.15	2,473,718.59

6、应付职工薪酬

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少	汇率差额	2015.09.30
短期薪酬	-	5,669,397.33	5,669,397.33	-	-
设定提存计划	36,249.21	412,217.48	411,941.65	1,471.23	37,996.27
合 计	36,249.21	6,081,614.81	6,081,338.98	1,471.23	37,996.27

（1）短期薪酬

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.09.30
工资、奖金、津贴和补贴	-	5,669,397.33	5,669,397.33	-
合 计	-	5,669,397.33	5,669,397.33	-

（2）设定提存计划

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少	汇率差额	2015.09.30
离职后福利					
强积金	36,249.21	412,217.48	411,941.65	1,471.23	37,996.27
合 计	36,249.21	412,217.48	411,941.65	1,471.23	37,996.27

项 目	2014.01.01	本期增加	本期减少	汇率差额	2014.12.31
短期薪酬	-	6,312,598.18	6,312,598.18	-	-
设定提存计划	33,906.45	452,132.49	449,909.84	120.11	36,249.21
合 计	33,906.45	6,764,730.67	6,762,508.02	120.11	36,249.21

（1）短期薪酬

项 目	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	-	6,312,598.18	6,312,598.18	-
合 计	-	6,312,598.18	6,312,598.18	-

（2）设定提存计划

项 目	2014.01.01	本期增加	本期减少	汇率差额	2014.12.31
离职后福利					
强积金	33,906.45	452,132.49	449,909.84	120.11	36,249.21
合 计	33,906.45	452,132.49	449,909.84	120.11	36,249.21

7、其他应付款

项 目	2015.09.30	2014.12.31
维护费	515,200.56	495,177.54
专业服务费	68,622.98	23,667.00
电费	5,913.87	-
合 计	589,737.41	518,844.54

8、股本

股东	2015.01.01		本期增加		本期减少		汇率差额	2015.09.30	
	港币	人民币	港币	人民币	港币	人民币		港币	人民币
李政平	11,000,001.00	8,677,900.79	19,099,999.00	15,372,632.20	-	-	655,547.01	30,100,000.00	24,706,080.00
Rapid Falcon Limited	10,999,999.00	8,677,899.21	-	-	10,999,999.00	8,853,347.20	175,447.99	-	-
陆环静	8,100,000.00	6,390,090.00	-	-	8,100,000.00	6,519,285.00	129,195.00	-	-
合 计	30,100,000.00	23,745,890.00	19,099,999.00	15,372,632.20	19,099,999.00	15,372,632.20	960,190.00	30,100,000.00	24,706,080.00

股东	2014.01.01		本期增加		本期减少		汇率差额	2014.12.31	
	港币	人民币	港币	人民币	港币	人民币		港币	人民币
李政平	11,000,001.00	8,648,200.79	-	-	-	-	29,700.00	11,000,001.00	8,677,900.79
Rapid Falcon Limited	10,999,999.00	8,648,199.21	-	-	-	-	29,700.00	10,999,999.00	8,677,899.21
陆环静	8,100,000.00	6,368,220.00	-	-	-	-	21,870.00	8,100,000.00	6,390,090.00
合 计	30,100,000.00	23,664,620.00	-	-	-	-	81,270.00	30,100,000.00	23,745,890.00

说明：

于 2015 年 03 月 12 日，Rapid Falcon Limited 转让 9,499,999 股普通股给李政平。（根据 2015 年 3 月 18 日签订的转让文书及买卖方成交单据（各三份））。

于 2015 年 06 月 05 日，Rapid Falcon Limited 转让 1,500,000 股普通股给李政平（根据 2015 年 6 月 8 日签定的转让文书及买卖方成交单据）。

于 2015 年 7 月 23 日，陆环静（Luk Wang Ching）转让 8,100,000 股普通股给李政平（根据 2015 年 7 月 23 日签定的转让文书及买卖方成交单据）。

9、资本公积

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	汇率差额	2015.09.30
股本溢价	14,035,714.35	-	-	567,548.85	14,603,263.20
其他资本公积	1.58	-	-	0.06	1.64
合 计	14,035,715.93	-	-	567,548.91	14,603,264.84

项目	2014.01.01	本期增加	本期减少	汇率差额	2014.12.31
股本溢价	13,987,677.30	-	-	48,037.05	14,035,714.35
其他资本公积	1.57	-	-	0.01	1.58
合 计	13,987,678.87	-	-	48,037.06	14,035,715.93

10、其他综合收益

项 目	期初数 (1)	2015 年 1-9 月发生金额				期末数 (6) = (1) + (5)
		本期所得税 前发生额 (2)	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益 (3)	减：所 得税费 用 (4)	税后归属 于本公司 (5) = (2) - (3) - (4)	
一、以后不能重分类 进损益的其他综合收 益	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进 损益的其他综合收益	-84,281.33	-437,264.39	-	-	-437,264.39	-521,545.72
外币财务报表折算差 额	-84,281.33	-437,264.39	-	-	-437,264.39	-521,545.72
其他综合收益合计	-84,281.33	-437,264.39	-	-	-437,264.39	-521,545.72

项 目	期初数 (1)	2014 年度发生金额				期末数 (6) = (1) + (5)
		本期所得税 前发生额 (2)	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益 (3)	减：所 得税费 用 (4)	税后归属 于本公司 (5) = (2) - (3) - (4)	
一、以后不能重分类进 损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损 益的其他综合收益	-	-84,281.33	-	-	-84,281.33	-84,281.33
外币财务报表折算差 额	-	-84,281.33	-	-	-84,281.33	-84,281.33
其他综合收益合计	-	-84,281.33	-	-	-84,281.33	-84,281.33

11、未分配利润

项 目	2015.09.30	2014.12.31	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	-22,863,648.18	-26,094,126.79	-
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	-
调整后 期初未分配利润	-22,863,648.18	-26,094,126.79	-
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,471,707.74	3,230,478.61	-
减：提取法定盈余公积	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-
期末未分配利润	-20,391,940.44	-22,863,648.18	-

12、营业收入和营业成本

（1）营业收入

项 目	2015 年 1-9 月		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,526,954.94	4,216,151.05	12,573,903.38	4,605,441.04

（2）主营业务（分行业或业务）

产品名称	2015 年 1-9 月		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件服务	9,317,732.82	3,731,845.46	10,893,193.26	3,989,847.69
会员服务	1,209,222.12	484,305.59	1,680,710.12	615,593.35
合 计	10,526,954.94	4,216,151.05	12,573,903.38	4,605,441.04

（3）主营业务（分产品）

产品名称	2015 年 1-9 月		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
维护服务	4,100,579.01	1,642,323.03	5,348,639.77	1,959,045.20
系统更新业务	4,942,843.89	1,979,658.56	5,162,725.01	1,890,950.24
版权费	273,826.98	109,670.45	380,883.36	139,506.07
会员业务	1,209,222.12	484,305.59	1,680,710.12	615,593.36
其他	482.94	193.42	945.12	346.17
合 计	10,526,954.94	4,216,151.05	12,573,903.38	4,605,441.04

13、管理费用

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度
工资及奖金	1,545,924.06	1,868,378.85
业务招待费	737,022.90	760,814.42
租金	493,650.00	586,453.26
强积金	337,972.85	418,165.67
数据支持费	207,933.96	-
专利费	-	276,745.94
法律费	142,040.70	47,299.71
保险费	97,229.72	96,714.56
电话传真费	87,510.34	114,644.16
杂物费	55,064.09	53,117.11
水电费	53,578.97	68,034.46
差旅费	28,985.53	196,573.12
审计费	22,939.65	23,628.00
其他	45,866.19	53,216.68
合 计	3,855,718.96	4,563,785.94

14、财务费用

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度
利息支出	-	-
减：利息收入	725.87	-
汇兑损益	6,728.96	17,043.66
手续费及其他	11,910.27	15,531.01
合 计	17,913.36	32,574.67

15、资产减值损失

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度
坏账损失	-34,536.17	179,400.54
合 计	-34,536.17	179,400.54

16、营业外收入

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	3,440.24	-
其中：固定资产处置利得	-	3,440.24	-

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
返款	-	28,545.08	-
其他	-	5,792.10	-
合 计	-	37,777.42	-

17、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	2015 年 1-9 月	2014 年度
利息收入	725.87	-
往来款	1,207.35	146,178.56
返款	-	28,545.08
其他	-	9,232.34
合 计	1,933.22	183,955.98

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度
付现的管理费用	2,892,254.80	3,319,622.20
手续费	11,910.27	15,531.01
合 计	2,904,165.07	3,335,153.21

18、现金流量表补充资料

（1）、现金流量表补充资料

补充资料	2015 年 1-9 月	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,471,707.74	3,230,478.61
加：资产减值损失	-34,536.17	179,400.54
固定资产折旧	94,004.25	161,221.72
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（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）	6,729.12	17,043.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-

补充资料	2015 年 1-9 月	2014 年度
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-208,152.08	-1,289,075.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-378,976.65	547,167.59
经营活动产生的现金流量净额	1,950,776.21	2,846,236.62
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	6,164,676.09	3,591,738.34
减：现金的期初余额	3,591,738.34	1,055,595.97
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	2,572,937.75	2,536,142.37

(2)、现金及现金等价物的构成

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度
一、现金	6,164,676.09	3,591,738.34
其中：库存现金	4,434.45	4,316.15
可随时用于支付的银行存款	6,160,241.64	3,587,422.19
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	6,164,676.09	3,591,738.34

六、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

(1) 以公允价值计量的项目和金额

于 2015 年 09 月 30 日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

七、关联方关系及其交易

1、本公司的控股股东情况

本公司股东

2015 年 9 月 30 日

名称	与本公司关系	直接拥有本公司股份比例%	性质
李政平	实际控制人	100.00	自然人

续：

期初数	本期增加	本期减少	汇率差异	期末数
8,677,900.79	15,372,632.20	-	655,547.01	24,706,080.00

说明：本公司股本变动情况详见附注五、8。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
Great Power Ltd	本公司股东控股公司

说明：公司股东 Rapid Falcon Limited 已于 2015 年 3 月和 6 月将其所持有的全部股权转让给股东李政平。

公司股东陆环静已于 2015 年 7 月将其所持有的全部股权转让给股东李政平。

3、关联交易情况

（1）往来款情况

关联方名称	业务性质	2015 年 1-9 月	2014 年度
李政平	往来款项	1,065,591.93	1,067,896.65

(2) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 1 人，上期关键管理人员 1 人，支付薪酬情况见下表：

项目	2015 年 1-9 月（港币）	2014 年度（港币）
关键管理人员薪酬	425,100.00	425,100.00

4、关联方应收应付款项余额

项目名称	关联方	2015.09.30		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	李政平	8,672,843.49	-	7,497,385.31	-
其他应收款	Great Power Ltd	3,542,080.32	-	3,404,419.06	-

八、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2015.09.30	2014.12.31
资产负债表日后第 1 年	645,148.80	-
资产负债表日后第 2 年	161,287.20	-
合 计	806,436.00	-

(2) 其他承诺事项

截至 2015 年 09 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2015 年 09 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

无

乾坤烛有限公司

2015 年 12 月 04 日