

长沙公信诚丰信息技术服务有限公司

审计报告

大华审字[2016]006434 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

长沙公信诚丰信息技术服务有限公司

审计报告及财务报表

(2014 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止)

目	录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	已审财务报表	
	资产负债表	3-4
	利润表	5
	现金流量表	6
	所有者权益变动表	7-9
	财务报表附注	10-41

审计报告

大华审字[2016]006434 号

深圳市新国都技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的长沙公信诚丰信息技术服务有限公司(以下简称公信诚丰公司)财务报表，包括 2016 年 2 月 29 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日资产负债表，2016 年 1-2 月、2015 年度、2014 年度利润表、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公信诚丰公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守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做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，公信诚丰公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公信诚丰公司 2016 年 2 月 29 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年 1-2 月、2015 年度、2014 年度的经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一六年五月九日

资产负债表

除特别说明外，金额单位均为人民币元

编制单位：长沙公信诚丰信息技术服务有限公司

资 产	附注五	2016/2/29	2015/12/31	2014/12/31
流动资产：				
货币资金	注释1	1,072,213.86	7,462,634.13	740,132.87
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	注释2	29,988,249.10	23,435,932.85	2,110,368.00
预付款项	注释3	592,890.75	1,018,412.08	-
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	注释4	7,609,693.22	9,157,757.42	275,143.65
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		39,263,046.93	41,074,736.48	3,125,644.52
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	注释5	1,404,782.05	1,426,131.41	664,829.34
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	注释6	1,306,674.63	1,359,586.30	720,000.00
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	注释7	932,387.46	1,087,554.86	391,368.39
递延所得税资产	注释8	271,727.55	207,929.10	31,388.31
其他非流动资产	注释9	1,104,097.95	272,320.00	217,800.00
非流动资产合计		5,019,669.64	4,353,521.67	2,025,386.04
资产总计		44,282,716.57	45,428,258.15	5,151,030.56

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

除特别说明外，金额单位均为人民币元

编制单位：长沙公信诚丰信息技术服务有限公司

负债和所有者权益	附注五	2016/2/29	2015/12/31	2014/12/31
流动负债：				
短期借款		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款	注释10	167,946.80	543,396.80	6,000.00
预收款项		-	-	-
应付职工薪酬	注释11	1,972,540.00	5,067,964.99	1,092,759.26
应交税费	注释12	4,586,152.13	5,102,159.86	1,000,623.41
应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
其他应付款	注释13	610,897.40	146,357.40	-
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		7,337,536.33	10,859,879.05	2,099,382.67
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		7,337,536.33	10,859,879.05	2,099,382.67
所有者权益：				
实收资本	注释14	5,000,000.00	5,000,000.00	1,000,000.00
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	注释15	2,500,000.00	2,500,000.00	205,164.79
未分配利润	注释16	29,445,180.24	27,068,379.10	1,846,483.10
所有者权益合计		36,945,180.24	34,568,379.10	3,051,647.89
负债和所有者权益总计		44,282,716.57	45,428,258.15	5,151,030.56

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：长沙公信诚丰信息技术服务有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2016年1-2月	2015年度	2014年度
一、营业收入	注释17	15,187,538.26	75,338,203.59	8,981,188.12
减：营业成本	注释17	4,399,852.92	30,334,279.86	4,538,501.68
营业税金及附加	注释18	103,418.00	456,599.32	46,936.39
销售费用	注释19	400,000.00	210,497.46	7,623.00
管理费用	注释20	1,183,128.09	11,133,046.01	1,502,259.72
财务费用	注释21	1,010.50	(8,390.30)	3,475.41
资产减值损失	注释22	425,322.95	1,260,640.79	122,053.25
加：公允价值变动收益		-	-	-
投资收益		-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
二、营业利润		8,674,805.80	31,951,530.45	2,760,338.67
加：营业外收入	注释23	7,020.00	-	-
其中：非流动资产处置利得		-	-	-
减：营业外支出	注释24	-	3,100.55	9.42
其中：非流动资产处置损失		-	-	-
三、利润总额		8,681,825.80	31,948,429.90	2,760,329.25
减：所得税费用	注释25	1,305,024.66	4,431,698.69	693,294.81
四、净利润		7,376,801.14	27,516,731.21	2,067,034.44
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
六、综合收益总额		7,376,801.14	27,516,731.21	2,067,034.44

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：长沙公信诚丰信息技术服务有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注五	2016年1-2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		9,201,616.00	57,410,535.00	7,298,025.00
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	注释26	2,137,971.00	3,126,419.51	850,893.72
经营活动现金流入小计		11,339,587.00	60,536,954.51	8,148,918.72
购买商品、接受劳务支付的现金		570,497.63	5,071,288.77	1,213,986.93
支付给职工以及为职工支付的现金		7,918,072.99	26,361,658.83	3,011,850.33
支付的各项税费		3,706,873.64	4,912,079.76	169,028.01
支付其他与经营活动有关的现金	注释26	264,653.27	19,423,645.16	1,829,948.30
经营活动现金流出小计		12,460,097.53	55,768,672.52	6,224,813.57
经营活动产生的现金流量净额		(1,120,510.53)	4,768,281.99	1,924,105.15
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		-	-	-
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		1,269,909.74	2,045,780.73	1,993,997.73
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		1,269,909.74	2,045,780.73	1,993,997.73
投资活动产生的现金流量净额		(1,269,909.74)	(2,045,780.73)	(1,993,997.73)
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	4,000,000.00	800,000.00
取得借款收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	4,000,000.00	800,000.00
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		4,000,000.00	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流出小计		4,000,000.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		(4,000,000.00)	4,000,000.00	800,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		(6,390,420.27)	6,722,501.26	730,107.42
加：年初现金及现金等价物余额		7,462,634.13	740,132.87	10,025.45
六、期末现金及现金等价物余额	注释27	1,072,213.86	7,462,634.13	740,132.87

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

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：长沙公信诚丰信息技术服务有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注五	2016年1-2月							
		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
一、上年年末余额		5,000,000.00	-	-	-	-	-	2,500,000.00	27,068,379.10
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额		5,000,000.00	-	-	-	-	-	2,500,000.00	27,068,379.10
三、本年增减变动金额		-	-	-	-	-	-	-	2,376,801.14
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	7,376,801.14
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的资本		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	(5,000,000.00)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配		-	-	-	-	-	-	-	(5,000,000.00)
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-
（四）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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		5,000,000.00	-	-	-	-	-	2,500,000.00	29,445,180.24

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：长沙公信诚丰信息技术服务有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2015年度								
	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	205,164.79	1,846,483.10	3,051,647.89
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	205,164.79	1,846,483.10	3,051,647.89
三、本年增减变动金额	4,000,000.00	-	-	-	-	-	2,294,835.21	25,221,896.00	31,516,731.21
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	27,516,731.21	27,516,731.21
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00
1. 所有者投入的资本	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	2,294,835.21	(2,294,835.21)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	2,294,835.21	(2,294,835.21)	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	2,500,000.00	27,068,379.10	34,568,379.10

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：长沙公信诚丰信息技术服务有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2014年度								
	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	200,000.00	-	-	-	-	-	-	(15,386.55)	184,613.45
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	200,000.00	-	-	-	-	-	-	(15,386.55)	184,613.45
三、本年增减变动金额	800,000.00	-	-	-	-	-	205,164.79	1,861,869.65	2,867,034.44
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	2,067,034.44	2,067,034.44
（二）所有者投入和减少资本	800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	800,000.00
1．所有者投入的资本	800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	800,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	205,164.79	(205,164.79)	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	205,164.79	(205,164.79)	-
2．对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	205,164.79	1,846,483.10	3,051,647.89

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责：

会计机构负责人：

长沙公信诚丰信息技术服务有限公司

截至 2016 年 2 月 29 日止及前两个年度

财务报表附注

一、公司基本情况

(一)历史沿革、注册地

1、历史沿革

长沙公信诚丰信息技术服务有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2013 年 12 月 4 日在长沙市工商行政管理局注册登记成立，并取得注册号为 430193000059889 的企业法人营业执照，系由陈文辉和胡涛共同出资组建，注册资本人民币 100.00 万元，其中：陈文辉认缴人民币 99.00 万元，胡涛认缴人民币 1.00 万元，由股东分期于 2015 年 12 月 2 日之前缴足。首期出资额为人民币 20.00 万元，其中：陈文辉出资人民币 19.80 万元，胡涛出资人民币 0.20 万元，该实收资本业经湖南美好未来联合会计师事务所有限公司审验，并于 2013 年 12 月 3 日出具湘美好未来会验字（2013）12-06 号验资报告。

2014 年 4 月 20 日根据公司股东会决议，同意胡涛将其持有的 1.00%的股权（认缴额 1.00 万元，出资额 0.20 万元）以 0.20 万元的价格转让给邱玲；陈文辉将其持有的 19.00%的股权（认缴额 19.00 万元，出资额 3.80 万元）以 3.80 万元的价格转让给邱玲。陈文辉将其持有的 20.00%的股权（认缴额 20.00 万元，出资额 4.00 万元）以 4.00 万元的价格转让给钟桂珍。变更后实收资本明细如下：

股东名称	变更后		
	认缴出资（万元）	实际出资（万元）	占注册资本的比例
陈文辉	60.00	12.00	12.00%
钟桂珍	20.00	4.00	4.00%
邱玲	20.00	4.00	4.00%
合计	100.00	20.00	20.00%

2014 年 4 月 24 日股东邱玲出资 16.00 万元；2014 年 4 月 30 日股东陈文辉出资 48.00 万元；2014 年 6 月 4 日股东钟桂珍出资 16.00 万元，公司实缴出资由 20.00 万元增加至 100.00 万元，变更后实收资本明细如下：

股东名称	变更后		
	认缴出资（万元）	实际出资（万元）	占注册资本的比例
陈文辉	60.00	60.00	60.00%
钟桂珍	20.00	20.00	20.00%
邱玲	20.00	20.00	20.00%
合计	100.00	100.00	100.00%

2014 年 9 月 30 日根据公司股东会决议,同意公司注册资本由人民币 100.00 万元增加至 500.00 万元,各股东按原持股比例认缴并在 2015 年 12 月 31 日前出资到位。

2015 年 8 月 2 日根据公司股东会决议,同意陈文辉将其持有的 4.00%股权(认缴额 20.00 万元,出资额 4.00 万元)以 4.00 万元的价格转让给钟桂珍。变更后实收资本明细如下:

所有者名称	变更后		
	认缴出资(万元)	实际出资(万元)	占注册资本的比例
陈文辉	280.00	56.00	11.20%
钟桂珍	120.00	24.00	4.80%
邱玲	100.00	20.00	4.00%
合计	500.00	100.00	20.00%

2015 年 12 月 28 日股东陈文辉出资 224.00 万元、钟桂珍出资 96.00 万元、邱玲出资 80.00 万元,增资后公司实收资本由人民币 100.00 万元增加至 500.00 万元,明细如下:

所有者名称	变更后		
	认缴出资(万元)	实际出资(万元)	占注册资本的比例
陈文辉	280.00	280.00	56.00%
钟桂珍	120.00	120.00	24.00%
邱玲	100.00	100.00	20.00%
合计	500.00	500.00	100.00%

2、注册地

注册地址:长沙高新开发区麓谷大道 662 号软件中心大楼 706 号

办公地址:长沙市岳麓区奥克斯广场环球中心 B 座

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属信息技术服务行业,主要产品或服务为:信息技术咨询服务;软件开发;企业管理咨询服务;信用服务;信息系统集成服务;计算机软件、计算机的销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

二、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司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——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量,在此基础上,编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 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的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 2 月 29 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况、2016 年 1-2 月、2015 年度、2014 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(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

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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。

本公司对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，在取得时以公允价值（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）应收款项

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

（3）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。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

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；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。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。

(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。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。处置可供出售金融资产时，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。

本公司对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，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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；初始取得或衍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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

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

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，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，具体量化标准为：若该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一年（含一年）的，则表明其发生减值。若该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 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

(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

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上(含 100 万元)的应收账款及其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

- (1) 信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

- (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

①采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年 (含 2 年)	20	20
2—3 年 (含 3 年)	50	50
3 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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

（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、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。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

5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；

（八）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其

他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(九) 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，包括软件等。

1. 无形资产的初始计量

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. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依 据
软件	5 年	依据预计可使用年限

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 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。

4. 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) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用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）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十一）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	2—5 年	预计使用时间

（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。

1. 短期薪酬

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。

2. 离职后福利

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。

本公司的离职后福利计划为设定提存计划。

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。

3. 辞退福利

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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标

准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

(十三) 预计负债

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(十四) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (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) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(十五) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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。

（十六）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业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；
- （2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(十七) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人,该租赁为融资租赁,其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2. 融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。

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

(十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税服务收入	6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费及附加	实缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

(二) 税收优惠政策及依据

本公司 2015 年 10 月 28 日取得国家级高新技术企业证书，证书编号：GF201543000485，有效期三年；经长沙市高新区国家税务局批准，公司 2015 年度、2016 年度享受高新技术企业减按 15% 的税率。故 2015 年度、2016 年度本公司企业所得税税率减按 15% 执行。

五、财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(以下期末余额指 2016 年 2 月 29 日，期初余额指 2015 年 12 月 31 日；本期指 2016 年 1—2 月，上期指 2015 年度)

注释1. 货币资金

项 目	2016 年 2 月 29 日	2015 年 12 月 31 日
银行存款	1,072,213.86	7,462,634.13
合 计	1,072,213.86	7,462,634.13

截至 2016 年 2 月 29 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

货币资金期末余额较期初减少 6,390,420.27 元，减少比例为 85.63%，减少原因主要系本期销售回款减少。

注释2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2016 年 2 月 29 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,566,578.00	100.00	1,578,328.90	5.00	29,988,249.10
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	31,566,578.00	100.00	1,578,328.90	5.00	29,988,249.10

续：

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,669,403.00	100.00	1,233,470.15	5.00	23,435,932.85
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	24,669,403.00	100.00	1,233,470.15	5.00	23,435,932.85

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 2 月 29 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,566,578.00	1,578,328.90	5.00
合计	31,566,578.00	1,578,328.90	5.00

续：

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,669,403.00	1,233,470.15	5.00
合计	24,669,403.00	1,233,470.15	5.00

2. 本期计提坏账准备 344,858.75 元，无收回或转回的坏账准备。

3. 本期无核销的应收账款。

4. 期末应收账款明细情况

单位名称	2016 年 2 月 29 日余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
深圳市腾讯计算机系统有限公司	30,612,746.00	96.98	1,530,637.30
财付通支付科技有限公司	953,832.00	3.02	47,691.60
合计	31,566,578.00	100.00	1,578,328.90

5. 期末应收账款中无应收本公司股东单位及其他关联方款项。

注释3. 预付款项

账龄	2016 年 2 月 29 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	592,890.75	100.00	1,018,412.08	100.00

预付款项期末余额较期初减少 425,521.33 元, 减少比例为 41.78%, 减少原因主要系前期预付款项在本期结算。

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	2016 年 2 月 29 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	6,437,878.21	82.09	---	---	6,437,878.21
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	805,003.10	10.26	233,188.09	28.97	571,815.01
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	600,000.00	7.65	---	---	600,000.00
合计	7,842,881.31	100.00	233,188.09	2.97	7,609,693.22

续:

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	6,437,878.21	69.15	---	---	6,437,878.21
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,272,603.10	24.41	152,723.89	6.72	2,119,879.21
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	600,000.00	6.44	---	---	600,000.00
合计	9,310,481.31	100.00	152,723.89	1.64	9,157,757.42

其他应收款分类的说明:

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2016 年 2 月 29 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	不计提理由
邱玲	1,105,296.97	---	---	关联方往来
武汉博皓康科技发展有限公司	3,276,000.00	---	---	关联方往来
长沙引擎信息科技有限公司	2,056,581.24	---	---	关联方往来
合计	6,437,878.21	---	---	

续：

单位名称	2015 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	不计提理由
邱玲	1,105,296.97	---	---	关联方往来
武汉博皓康科技发展有限公司	3,276,000.00	---	---	关联方往来
长沙引擎信息科技有限公司	2,056,581.24	---	---	关联方往来
合计	6,437,878.21	---	---	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 2 月 29 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	40,000.00	2,000.00	5.00
1—2 年	504,378.20	100,875.64	20.00
2—3 年	260,624.90	130,312.45	50.00
合计	805,003.10	233,188.09	28.97

续：

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,011,978.20	100,598.91	5.00
1—2 年	260,624.90	52,124.98	20.00
合计	2,272,603.10	152,723.89	6.72

2. 本期计提坏账准备 80,464.20 元，无收回或转回的坏账准备。

3. 本期无实际核销的其他应收款。

4. 截至 2016 年 2 月 29 日止按欠款方归集的前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	2016 年 2 月 29 日 余额	账龄	占其他应收款期 末余额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
邱玲	关联方往来	1,105,296.97	1 年以内	14.09	---
武汉博皓康科技发展有限公司	关联方往来	3,276,000.00	1 年以内	41.77	---
长沙引擎信息科技有限公司	关联方往来	2,056,581.24	1 年以内	26.22	---
长沙信捷成信息科技有限公司	其他往来款	600,000.00	1 年以内	7.65	---
长沙永琪房地产开发有限公司	保证金及押金	200,000.00	1-2 年	2.55	10,000.00
合计		7,237,878.21		92.28	10,000.00

5. 期末其他应收款中应收本公司股东及其他关联方款项详见附注六、(二)。

注释5. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项 目	运输设备	电子设备	合计
一. 账面原值			
1. 2015 年 12 月 31 日	204,768.85	1,516,593.66	1,721,362.51
2. 本期增加金额	---	34,871.79	34,871.79
购置	---	34,871.79	34,871.79
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 2016 年 2 月 29 日	204,768.85	1,551,465.45	1,756,234.30
二. 累计折旧			
1. 2015 年 12 月 31 日	36,414.73	258,816.37	295,231.10
2. 本期增加金额	6,620.87	49,600.28	56,221.15
计提	6,620.87	49,600.28	56,221.15
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 2016 年 2 月 29 日	43,035.60	308,416.65	351,452.25
三. 减值准备			
1. 2015 年 12 月 31 日	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 2016 年 2 月 29 日	---	---	---
四. 账面价值			
1. 2016 年 2 月 29 日	161,733.25	1,243,048.80	1,404,782.05
2. 2015 年 12 月 31 日	168,354.12	1,257,777.29	1,426,131.41

期末固定资产不存在可收回金额低于账面价值的情形，故未计提固定资产减值准备。

注释6. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 2015 年 12 月 31 日	1,587,350.40	1,587,350.40
2. 本期增加金额	---	---
3. 本期减少金额	---	---
4. 2016 年 2 月 29 日	1,587,350.40	1,587,350.40
二. 累计摊销		
1. 2015 年 12 月 31 日	227,764.10	227,764.10
2. 本期增加金额	52,911.67	52,911.67
计提	52,911.67	52,911.67

项 目	软件	合计
3. 本期减少金额	---	---
4. 2016 年 2 月 29 日	280,675.77	280,675.77
三. 减值准备		
1. 2015 年 12 月 31 日	---	---
2. 本期增加金额	---	---
3. 本期减少金额	---	---
4. 2016 年 2 月 29 日	---	---
四. 账面价值		
1. 2016 年 2 月 29 日	1,306,674.63	1,306,674.63
2. 2015 年 12 月 31 日	1,359,586.30	1,359,586.30

期末无形资产不存在可收回金额低于账面价值的情形，故未计提无形资产减值准备。

注释7. 长期待摊费用

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	2016 年 2 月 29 日
装修费	1,087,554.86	---	155,167.40	---	932,387.46
合计	1,087,554.86	---	155,167.40	---	932,387.46

注释8. 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2016 年 2 月 29 日		2015 年 12 月 31 日	
	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
资产减值准备	1,811,516.99	271,727.55	1,386,194.04	207,929.10
合 计	1,811,516.99	271,727.55	1,386,194.04	207,929.10

注释9. 其他非流动资产

项目	2016 年 2 月 29 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
预付装修设计款	272,320.00	---	272,320.00	272,320.00	---	272,320.00
预付装修工程及设备款	831,777.95	---	831,777.95	---	---	---
合计	1,104,097.95	---	1,104,097.95	272,320.00	---	272,320.00

其他非流动资产期末余额较期初增加 831,777.95 元，增加比例为 305.44%，增加原因主要系预付的装修工程款及设备款。

注释10. 应付账款

项 目	2016 年 2 月 29 日	2015 年 12 月 31 日
应付设备款	22,500.00	262,368.00
应付装修款	117,636.80	281,028.80
其他	27,810.00	---
合计	167,946.80	543,396.80

期末应付账款中无应付本公司股东及其他关联单位款项。

应付账款期末余额较期初减少 375,450.00 元，减少比例为 69.09%，减少原因主要系装修款及设备款在本期结算所致。

注释11. 应付职工薪酬

1. 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 2 月 29 日
短期薪酬	5,067,964.99	4,473,843.23	7,569,268.22	1,972,540.00
离职后福利-设定提存计划	---	348,804.77	348,804.77	---
合计	5,067,964.99	4,822,648.00	7,918,072.99	1,972,540.00

2. 短期薪酬列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 2 月 29 日
工资、奖金、津贴和补贴	5,067,964.99	4,168,360.15	7,311,325.14	1,925,000.00
职工福利费	---	57,686.24	57,686.24	---
社会保险费	---	150,596.84	150,596.84	---
其中：基本医疗保险费	---	131,004.04	131,004.04	---
补充医疗保险	---	---	---	---
工伤保险费	---	8,127.94	8,127.94	---
生育保险费	---	11,464.86	11,464.86	---
住房公积金	---	97,200.00	49,660.00	47,540.00
工会经费和职工教育经费	---	---	---	---
合 计	5,067,964.99	4,473,843.23	7,569,268.22	1,972,540.00

3. 设定提存计划

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 2 月 29 日
基本养老保险	---	327,513.37	327,513.37	---
失业保险费	---	21,291.40	21,291.40	---
合计	---	348,804.77	348,804.77	---

应付职工薪酬期末余额较期初减少 3,095,424.99 元, 减少比例为 61.08%, 减少原因主要系 2015 年年年终奖在本期发放所致。

注释12. 应交税费

税费项目	2016 年 2 月 29 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	472,051.34	995,646.47
企业所得税	3,057,119.64	3,834,142.88
个人所得税	1,000,000.00	151,553.41
城市维护建设税	33,239.00	70,476.64
教育费附加	23,742.15	50,340.46
合计	4,586,152.13	5,102,159.86

注释13. 其他应付款

款项性质	2016 年 2 月 29 日	2015 年 12 月 31 日
押金及保证金	297,000.00	---
预提费用	120,000.00	---
代收款	---	146,357.40
其他	193,897.40	---
合计	610,897.40	146,357.40

期末其他应付款中无应付本公司股东及其他关联单位款项。

其他应付款期末余额较期初增加 464,540.00 元, 增加比例为 317.40%, 原因主要系本期收取的保证金及预提费用增加所致。

注释14. 实收资本

1. 报告期内各期末实收资本情况如下

所有者名称	2016 年 2 月 29 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
陈文辉	2,800,000.00	2,800,000.00	600,000.00
邱玲	1,000,000.00	1,000,000.00	200,000.00
钟桂珍	1,200,000.00	1,200,000.00	200,000.00
合 计	5,000,000.00	5,000,000.00	1,000,000.00

2. 实收资本变动情况

名称	2014 年 1 月 1 日		本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日	
	实收资本	比例			实收资本	比例
陈文辉	198,000.00	99.00%	480,000.00	78,000.00	600,000.00	60.00%
胡涛	2,000.00	1.00%	---	2,000.00	---	---
邱玲	---	---	200,000.00	---	200,000.00	20.00%
钟桂珍	---	---	200,000.00	---	200,000.00	20.00%
合 计	200,000.00	100.00%	880,000.00	80,000.00	1,000,000.00	100.00%

续：

名称	2014 年 12 月 31 日		本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日	
	实收资本	比例			实收资本	比例
陈文辉	600,000.00	60.00%	2,240,000.00	40,000.00	2,800,000.00	56.00%
邱玲	200,000.00	20.00%	800,000.00	---	1,000,000.00	20.00%
钟桂珍	200,000.00	20.00%	1,000,000.00	---	1,200,000.00	24.00%
合 计	1,000,000.00	100.00%	4,040,000.00	40,000.00	5,000,000.00	100.00%

续：

名称	2015 年 12 月 31 日		本期增加额	本期减少额	2016 年 2 月 29 日	
	实收资本	比例			实收资本	比例
陈文辉	2,800,000.00	56.00%	---	---	2,800,000.00	56.00%
邱玲	1,000,000.00	20.00%	---	---	1,000,000.00	20.00%
钟桂珍	1,200,000.00	24.00%	---	---	1,200,000.00	24.00%
合 计	5,000,000.00	100.00%	---	---	5,000,000.00	100.00%

实收资本变动情况详见附注一。

注释15. 盈余公积

1. 报告期内各期末盈余公积情况如下

项目	2016 年 2 月 29 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,500,000.00	2,500,000.00	205,164.79
合计	2,500,000.00	2,500,000.00	205,164.79

2. 盈余公积变动情况

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	---	205,164.79	---	205,164.79
合计	---	205,164.79	---	205,164.79

续：

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	205,164.79	2,294,835.21	---	2,500,000.00
合计	205,164.79	2,294,835.21	---	2,500,000.00

续：

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 2 月 29 日
法定盈余公积	2,500,000.00	---	---	2,500,000.00
合计	2,500,000.00	---	---	2,500,000.00

2014 年度按照公司净利润弥补亏损后的 10%计提法定盈余公积；2015 年度计提法定盈余公积，达到注册资本的 50%后不再计提。

注释16. 未分配利润

1. 未分配利润增减变动情况

项目	2016 年 1-2 月	2015 年度	2014 年度
期初未分配利润	27,068,379.10	1,846,483.10	(15,386.55)
加：本期净利润	7,376,801.14	27,516,731.21	2,067,034.44
减：提取法定盈余公积	---	2,294,835.21	205,164.79
提取任意盈余公积	---	---	---
对所有者的分配	5,000,000.00	---	---
期末未分配利润	29,445,180.24	27,068,379.10	1,846,483.10

2. 根据 2016 年 2 月 1 日股东会决议，本公司向所有者分配利润 500.00 万元（含税）。

注释17. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	2016 年 1-2 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,187,538.26	4,399,852.92	75,338,203.59	30,334,279.86	8,981,188.12	4,538,501.68

2. 主营业务（分产品）

项 目	2016 年 1-2 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
公众号审核	14,421,607.54	4,177,961.63	70,778,416.04	28,498,320.61	8,742,065.48	4,417,664.83
企业号审核	291,776.42	84,528.07	1,688,016.04	679,665.15	97,957.55	49,501.30
广告审核	---	---	567,495.28	228,497.09	141,165.09	71,335.55
微支付审核	474,154.30	137,363.22	2,304,276.23	927,797.01	---	---
合计	15,187,538.26	4,399,852.92	75,338,203.59	30,334,279.86	8,981,188.12	4,538,501.68

注释18. 营业税金及附加

税 种	2016 年 1-2 月	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	60,327.17	266,349.60	27,379.56
教育费附加	43,090.83	190,249.72	19,556.83
合计	103,418.00	456,599.32	46,936.39

注释19. 销售费用

项目	2016 年 1-2 月	2015 年度	2014 年度
广告费	400,000.00	56,360.80	7,623.00
咨询费	---	20,736.66	---
招待费	---	2,400.00	---
差旅费	---	7,600.00	---
会务费	---	65,000.00	---
其他	---	58,400.00	---
合计	400,000.00	210,497.46	7,623.00

注释20. 管理费用

项目	2016 年 1-2 月	2015 年度	2014 年度
工资福利	228,991.27	990,829.83	217,504.58
研发费	723,077.43	5,692,381.36	867,774.14
办公费	22,011.80	185,207.59	216,005.12
业务招待费	45,846.60	199,218.02	32,101.36
房屋租赁费及水电费	3,899.20	209,148.04	87,070.55
差旅费	7,471.00	255,856.83	35,014.80
中介咨询费	---	2,308,270.75	---
会务费	137,280.00	922,630.00	---
其他	14,550.79	369,503.59	46,789.17
合计	1,183,128.09	11,133,046.01	1,502,259.72

注释21. 财务费用

项目	2016 年 1-2 月	2015 年度	2014 年度
利息支出	---	---	---
减：利息收入	---	11,850.99	1,116.61
其他	1,010.50	3,460.69	4,592.02
合计	1,010.50	(8,390.30)	3,475.41

注释22. 资产减值损失

项目	2016 年 1-2 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	425,322.95	1,260,640.79	122,053.25
合 计	425,322.95	1,260,640.79	122,053.25

注释23. 营业外收入

项目	2016 年 1-2 月	2015 年度	2014 年度
其他	7,020.00	---	---
合 计	7,020.00	---	---

注释24. 营业外支出

项目	2016 年 1-2 月	2015 年度	2014 年度
其他	---	3,100.55	9.42
合 计	---	3,100.55	9.42

注释25. 所得税费用

项目	2016 年 1-2 月	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	1,368,823.11	4,608,239.48	723,808.12
递延所得税费用	(63,798.45)	(176,540.79)	(30,513.31)
合 计	1,305,024.66	4,431,698.69	693,294.81

1. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年 1-2 月	2015 年度	2014 年度
利润总额	8,681,825.80	31,948,429.90	2,760,329.25
按适用税率计算的所得税费用	1,302,273.87	4,792,264.49	690,082.31
不可抵扣的成本、费用和损失影响	2,750.79	66,362.81	3,212.50
研发费用加计扣除的影响	---	(426,928.61)	---
所得税费用	1,305,024.66	4,431,698.69	693,294.81

注释26. 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-2 月	2015 年度	2014 年度
往来款	1,507,600.00	2,286,489.32	266,600.11
利息收入	---	11,850.99	1,116.61
保险赔款	7,020.00	233,919.20	---
员工借款及其他	623,351.00	594,160.00	583,177.00
合 计	2,137,971.00	3,126,419.51	850,893.72

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-2 月	2015 年度	2014 年度
往来款	---	10,778,099.56	266,599.00
员工借款	---	932,860.00	75,088.00
期间费用及其他	264,653.27	7,712,685.60	1,488,261.30
合 计	264,653.27	19,423,645.16	1,829,948.30

注释27. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1-2 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	7,376,801.14	27,516,731.21	2,067,034.44
加: 资产减值准备	425,322.95	1,260,640.79	122,053.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,221.15	251,663.01	43,568.09
无形资产摊销	52,911.67	187,764.10	40,000.00
长期待摊费用摊销	155,167.40	730,363.13	71,033.50
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	---	---	---
投资损失	---	---	---
递延所得税资产减少	(63,798.45)	(176,540.79)	(30,513.31)
递延所得税负债增加	---	---	---
存货的减少	---	---	---
经营性应收项目的减少	(5,004,053.67)	(32,487,231.49)	(2,103,264.90)
经营性应付项目的增加	(4,119,082.72)	7,484,892.03	1,714,194.08
其他	---	---	---
经营活动产生的现金流量净额	(1,120,510.53)	4,768,281.99	1,924,105.15
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	1,072,213.86	7,462,634.13	740,132.87
减: 现金的年初余额	7,462,634.13	740,132.87	10,025.45
加: 现金等价物的期末余额	---	---	---
减: 现金等价物的年初余额	---	---	---
现金及现金等价物净增加额	(6,390,420.27)	6,722,501.26	730,107.42

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	2016 年 1-2 月	2015 年度	2014 年度
一、现金	1,072,213.86	7,462,634.13	740,132.87
其中：库存现金	---	---	---
可随时用于支付的银行存款	1,072,213.86	7,462,634.13	740,132.87
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	1,072,213.86	7,462,634.13	740,132.87

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

关联方名称	关联方与本公司的关系
陈文辉	本公司控股股东
邱玲	本公司股东
钟桂珍	本公司股东
长沙征信卓越信息技术有限公司	股东钟桂珍参股公司
长沙引擎信息科技有限公司	股东邱玲配偶参股公司
武汉博皓康科技发展有限公司	股东亲属持股公司

(二) 关联方交易

1. 关联方往来款项余额

(1) 其他应收款

关联方名称	2016 年 2 月 29 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
邱玲	1,105,296.97	---	1,105,296.97	---	---	---
武汉博皓康科技发展有限公司	3,276,000.00	---	3,276,000.00	---	---	---
长沙引擎信息科技有限公司	2,056,581.24	---	2,056,581.24	---	---	---

七、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

截止 2016 年 2 月 29 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）资产负债表日存在的或有事项

截止 2016 年 2 月 29 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

1、根据 2016 年 3 月 10 日股东会决议，本公司向所有者预分配利润 900.00 万元（含税）。

2、2016 年 5 月 9 日本公司股东会决议，同意将本公司 100.00%股权转让给深圳市新国都技术股份有限公司。

除以上事项外，截止本报告日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项说明

截止 2016 年 2 月 29 日，本公司无需要说明的其他重要事项。

长沙公信诚丰信息技术服务有限公司

二〇一六年五月九日