广州中科雅图信息技术有限公司

审 计 报 告

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

天津市南开区宾水西道333号万豪大厦C座十层

滨海业务部　地址：天津经济技术开发区
新城西路19号鸿泰花园别墅22号

电话：022-66220155

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

天津市2016年会计师事务所业务报告书
防伪报备页

报备号码：02212010023201603170320 51
报告编号：立信中联审字（2016）D-0342号
报告单位：广州中科雅图信息技术有限公司
报备日期：2016-03-17
报告日期：2016-02-25
签字注师：东松 马翡

事务所名称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：23733333
事务所传真：23718888
通讯地址：天津市南开区宾水西道333号万豪大厦C区10层
电子邮件：zhlcpa@163.com
事务所网址：www.zhlcpa.com

防伪监制单位：天津市注册会计师协会
防伪查询网址:http://www.tjicpa.org.cn

版权所有：天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

审 计 报 告

立信中联审字（2016）D-0342 号

北京合众思壮科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州中科雅图信息技术有限公司（以下简称中科雅图公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2014 年度和 2015 年度的利润表、现金流量表、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中科雅图公司管理层的责任，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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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，中科雅图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，公允反映了中科雅图公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度、2015 年度的经营成果和现金流量。

四、编制基础以及对分发和使用的限制

本报告仅供北京合众思壮科技股份有限公司向中国证券监督管理委员会申请重大资产重组时使用，不得用于任何其他目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国天津市　　二〇一六年二月二十五日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

资产负债表

编制单位：广州中科雅图信息技术有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	六（一）	6,190,534.88	1,151,587.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六（二）		10,208,087.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六（三）	28,926,736.88	11,039,808.99
预付款项	六（四）	824,661.22	723,038.95
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六（五）	3,916,394.93	177,182.02
存货	六（六）	3,136,871.47	
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	六（七）	9,000,000.00	
流动资产合计		**51,805,399.44**	**23,300,504.89**
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	六（八）	23,157,030.34	3,318,150.05
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	六（九）	336,182.34	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六（十）	212,524.32	63,392.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		**23,705,737.00**	3,381,542.67
资产总计		**75,511,136.44**	**26,682,047.56**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

资产负债表（续）

编制单位：广州中科雅图信息技术有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款	六（十一）	10,160,000.00	5,498,000.00
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	六（十二）	4,201,771.39	3,969,609.01
预收款项	六（十三）	186,677.45	532,999.19
应付职工薪酬	六（十四）	6,312,289.82	583,456.00
应交税费	六（十五）	2,346,085.65	1,084,186.11
应付利息			
应付股利	六（十六）	907,130.44	
其他应付款	六（十七）	4,866,655.41	1,840,626.35
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		**28,980,616.16**	**13,508,876.66**
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			
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	六（十）	136,165.68	95,405.29
其他非流动负债			
非流动负债合计		136,165.68	95,405.29
负债合计		**29,116,781.84**	**13,604,281.95**
所有者权益：			
实收资本（或股本）	六（十八）	30,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（十九）	750,018.47	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十）	1,917,583.11	498,071.48
未分配利润	六（二十一）	13,726,753.02	4,579,694.13
所有者权益合计		**46,394,354.60**	**13,077,765.61**
负债和所有者权益总计		75,511,136.44	26,682,047.56

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

利润表

编制单位：广州中科雅图信息技术有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2015年度	2014年度
一、营业收入	六（二十二）	65,097,438.58	28,293,752.19
减：营业成本		34,188,251.31	18,501,074.44
营业税金及附加	六（二十三）	324,284.88	174,152.47
销售费用	六（二十四）	1,378,373.59	711,887.17
管理费用	六（二十五）	12,511,353.33	5,185,573.23
财务费用	六（二十六）	455,988.54	91,905.34
资产减值损失	六（二十七）	991,362.31	102,472.82
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六（二十八）	-197,887.00	197,887.00
投资收益（损失以“－”号填列）	六（二十九）	1,032,496.19	30,690.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		16,082,433.81	3,755,264.54
加：营业外收入	六（三十）	718,600.21	5,858.23
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六（三十一）	32,260.23	22,994.72
其中：非流动资产处置损失		24,162.47	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		16,768,773.79	3,738,128.05
减：所得税费用	六（三十二）	2,573,657.50	301,091.95
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		14,195,116.29	3,437,036.10
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			
3.其他			
（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		14,195,116.29	3,437,036.10
七、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

现金流量表

编制单位：广州中科雅图信息技术有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2015年	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		49,535,511.60	26,539,159.39
收到的税费返还		718,600.00	
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十二）	3,313,397.82	854,077.59
经营活动现金流入小计		**53,567,509.42**	**27,393,236.98**
购买商品、接受劳务支付的现金		23,125,208.48	13,116,149.77
支付给职工以及为职工支付的现金		17,198,813.61	5,728,346.48
支付的各项税费		4,423,247.68	1,205,776.49
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十二）	17,573,801.44	3,946,562.90
经营活动现金流出小计		**62,321,071.21**	**23,996,835.64**
经营活动产生的现金流量净额		**-8,753,561.79**	**3,396,401.34**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		609,067,610.06	164,500,000.00
取得投资收益收到的现金		1,032,496.19	30,690.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,150.00	
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		**610,104,256.25**	**164,530,690.82**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,333,193.21	2,299,438.07
投资支付的现金		599,057,410.06	171,510,200.00
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		**601,390,603.27**	**173,809,638.07**
投资活动产生的现金流量净额		**8,713,652.98**	**-9,278,947.25**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,200,000.00	3,000,000.00
取得借款收到的现金		17,078,159.70	10,662,940.87
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		**21,278,159.70**	**13,662,940.87**
偿还债务支付的现金		13,427,979.93	6,922,715.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,171,324.01	88,736.95
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		**16,599,303.94**	**7,011,452.35**
筹资活动产生的现金流量净额		**4,678,855.76**	**6,651,488.52**
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		**4,638,946.95**	**768,942.61**
加：期初现金及现金等价物余额		1,151,587.93	382,645.32
六、期末现金及现金等价物余额		**5,790,534.88**	**1,151,587.93**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

所有者权益变动表

编制单位：广州中科智图信息技术有限公司　　单位：人民币元

项目	2015年										
	实收资本（或股本）	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	**8,000,000.00**	-	-	-	-	-	-	-	**498,071.48**	**4,579,694.13**	**13,077,765.61**
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	**8,000,000.00**	-	-	-	-	-	-	-	**498,071.48**	**4,579,694.13**	**13,077,765.61**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	**22,000,000.00**	-	-	-	**750,018.47**	-	-	-	**1,419,511.63**	**9,147,058.89**	**33,316,588.99**
（一）综合收益总额										14,195,116.29	14,195,116.29
（二）所有者投入和减少资本	22,000,000.00	-	-	-	750,018.47	-	-	-	-	-	**22,750,018.47**
1、股东投入普通股	22,000,000.00										**22,000,000.00**
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					750,018.47						750,018.47
4、其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,419,511.63	-5,048,057.40	**-3,628,545.77**
1、提取盈余公积									1,419,511.63	-1,419,511.63	-
2、对所有者（或股东）的分配										-3,628,545.77	**-3,628,545.77**
3、其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）											-
2、盈余公积转增资本（或股本）											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	**30,000,000.00**	-	-	-	**750,018.47**	-	-	-	**1,917,583.11**	**13,726,753.02**	**46,394,354.60**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-1-1-6

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

所有者权益变动表

编制单位：广州市科雅图信息技术有限公司　　单位：人民币元

项目	2014年度										
	实收资本（或股本）	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	**5,000,000.00**								**154,367.87**	**1,486,361.64**	**6,640,729.51**
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	**5,000,000.00**	-	-	-	-	-	-	-	**154,367.87**	**1,486,361.64**	**6,640,729.51**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	**3,000,000.00**	-	-	-	-	-	-	-	**343,703.61**	**3,093,332.49**	**6,437,036.10**
（一）综合收益总额										3,437,036.10	**3,437,036.10**
（二）所有者投入和减少资本	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**3,000,000.00**
1．股东投入普通股	3,000,000.00										**3,000,000.00**
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	-	-	-	-	-	-	-	-	343,703.61	-343,703.61	-
1．提取盈余公积									343,703.61	-343,703.61	-
2．对所有者（或股东）的分配											-
3．其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）											-
2．盈余公积转增资本（或股本）											-
3．盈余公积弥补亏损											-
4．其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取											-
2．本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	**8,000,000.00**	-	-	-	-	-	-	-	**498,071.48**	**4,579,694.13**	**13,077,765.61**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-1-1-10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

广州中科雅图信息技术有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

广州中科雅图信息技术有限公司（以下简称“公司”或者“本公司”）系于 2009 年 9 月 24 日经广州市工商行政管理局批准由靳荣伟、罗辉建投资设立的有限责任公司，设立时公司名称为“广州中科雅图地理信息技术有限公司”，注册资本为人民币 200 万元整，其中靳荣伟出资 198 万元，占注册资本 99%；罗辉建出资 2 万元，占注册资本 1%。上述出资业经北京中瑞诚联合会计师事务所广东分所审验，并于 2009 年 9 月 15 日出具中瑞诚验资字【2009】第 724 号验资报告。

2010 年 10 月，本公司根据股东会决议及修订后章程规定，原股东靳荣伟将所持公司注册资本 99%共 198 万元的出资转让给新股东邹开静，转让金额为人民币 198 万元。

2011 年 4 月，本公司根据股东会决议及修订后章程规定，原股东邹开静将所持公司注册资本 2%共 4 万元的出资转让给新股东朱芳彤；将所持公司注册资本 3%共 6 万元的出资转让给张晓飞；将所持公司注册资本 94%共 188 万元的出资转让给靳荣伟。

2011 年 12 月，本公司根据股东会决议及修订后章程规定，申请增加注册资本人民币 300 万元整，由罗辉建、靳荣伟、张晓飞、朱芳彤、雷勇超、黄朝武以货币方式认缴。增资后公司注册资本、实收资本均为人民币 500 万元。其中：罗辉建出资 31 万元，占注册资本 6.2%；靳荣伟出资 289 万元，占注册资本 57.80%；张晓飞出资 50 万元，占注册资本 10%；朱芳彤出资 50 万元，占注册资本 10%；雷勇超出资 50 万元，占注册资本 10%；黄朝武出资 30 万元，占注册资本 6%；上述出资业经广州华之星会计师事务所审验，并于 2011 年 12 月 20 日出具华验字【2011】第 12158 号验资报告。

2014 年 8 月，本公司根据股东会决议及修订后章程规定，原股东朱芳彤将所持公司注册资本 10%共 50 万元的出资转让给股东靳荣伟；原股东雷勇超将所持公司注册资本 10%共 50 万元的出资转让给股东靳荣伟；原股东罗辉建将所持公司注册资本 6.2%共 31 万元的出资转让给股东靳荣伟；原股东黄朝武将所持公司注册资本 6%共 30 万元的出资转让给股东靳荣伟；申请增加注册资本 510 万元，由靳荣伟、张晓飞认缴。其中：靳荣伟认缴 465 万元，张晓飞认缴 45 万元。2014 年 12 月收到靳荣伟新认缴出资额 300 万元。上述新增出资额未经出具验资报告。申请增加注册资本后，公司注册资本为人民币 1010 万元。其中：靳荣伟认缴 915 万元，张晓飞认缴 95 万元。

2015 年 8 月，本公司根据股东会决议及修订后章程规定，申请增加注册资本 990 万元，由靳荣伟、张晓飞认缴。其中：靳荣伟认缴 905 万元，张晓飞认缴 85 万元。申请增加注册资本后，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

公司注册资本为人民币 2000 万元。其中：靳荣伟认缴 1820 万元，张晓飞认缴 180 万元。

2015 年 10 月 9 日，本公司根据股东会决议及修订后章程规定，申请增加注册资本 1000 万元，由靳荣伟、张晓飞、孙丽丽、罗丽华、雷勇超、罗辉建、赖世仟、朱芳彤、陆英华、孙诗情、朱莹、冯晓勇、谭琳琰、丛镜哲、黄朝武和黄铭祥认缴。股东靳荣伟将所持公司注册资本 1820 万元中的 7.25%共 145 万元转让给新股东孙丽丽；将所持公司注册资本 1820 万元中的 4.5%共 90 万元转让给新股东罗丽华；申请增加注册资本后，公司注册资本为人民币 3000 万元。其中：靳荣伟认缴出资 2338 万元，占 77.93%，货币出资 558 万元，房产出资 1780 万元；张晓飞认缴货币出资 210 万元，占 7%；孙丽丽认缴货币出资 145 万元，占 4.83%；罗丽华认缴货币出资 90 万元，占 3%；雷勇超认缴货币出资 60 万元，占 2%；罗辉建认缴货币出资 60 万元，占 2%；赖世仟认缴货币出资 15 万元，占 0.5%；朱芳彤认缴货币出资 15 万元，占 0.5%；陆英华认缴货币出资 15 万元，占 0.5%；孙诗情认缴货币出资 10 万元，占 0.33%；朱莹认缴货币出资 7 万元，占 0.23%；冯晓勇认缴货币出资 7 万元，占 0.23%；谭琳琰认缴货币出资 7 万元，占 0.23%；丛镜哲认缴货币出资 7 万元，占 0.23%；黄朝武认缴货币出资 7 万元，占 0.23%；黄铭祥认缴货币出资 7 万元，占 0.23%。

2015 年 10 月 24 日，本公司根据股东会决议及修订后章程规定，股东靳荣伟将所持公司注册资本 2338 万元中的 18.5%共 555 万元转让给新股东白素杰；股东陆英华将原认缴注册资本 15 万元转让给新股东白素杰。

截止至 2015 年 12 月 31 日，本公司股东持股情况如下：　　（货币单位：人民币万元）

股东名称	认缴注册资本		实收资本				
	金额	出资比例	货币出资		实物出资		小计
			金额	占注册资本总额比例	金额	占注册资本总额比例	
靳荣伟	1,783.00	59.43%	558.00	45.74%	1,225.00	68.82%	1,783.00
白素杰	570.00	19.00%	15.00	1.23%	555.00	31.18%	570.00
张晓飞	210.00	7.00%	210.00	17.21%			210.00
孙丽丽	145.00	4.83%	145.00	11.89%			145.00
罗丽华	90.00	3.00%	90.00	7.38%			90.00
雷勇超	60.00	2.00%	60.00	4.92%			60.00
罗辉建	60.00	2.00%	60.00	4.92%			60.00
赖世仟	15.00	0.50%	15.00	1.23%			15.00
朱芳彤	15.00	0.50%	15.00	1.23%			15.00
孙诗情	10.00	0.33%	10.00	0.82%			10.00
朱莹	7.00	0.23%	7.00	0.57%			7.00
冯晓勇	7.00	0.23%	7.00	0.57%			7.00
谭琳琰	7.00	0.23%	7.00	0.57%			7.00
丛镜哲	7.00	0.23%	7.00	0.57%			7.00
黄朝武	7.00	0.23%	7.00	0.57%			7.00
黄铭祥	7.00	0.23%	7.00	0.57%			7.00
合计	3,000.00	100.0%	1,220.00	100.00%	1,780.00	100.00%	3,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(二) 公司注册地和组织架构

公司注册地址：广州市番禺区东环街番禺大道北 555 号天安总部中心 2 号楼 1103。

公司基本组织架构：设立股东会、设执行董事和一名监事；股东会是公司的权力机构。

(三) 经营范围

本公司经营范围：软件开发；智能化安装服务；广告业、地理信息加工处理；机电设备安装服务；信息系统集成服务；测绘服务；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；电力输送设施安装工程服务；软件服务；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；数据处理和储存服务。

(四) 财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 2 月 25 日批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况、以及 2014 年度、2015 年度的经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币

（四）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，其他项目均按历史成本计量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考报告期末活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

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

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

① 债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期；

③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步；

④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（八）应收款项坏账准备

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	应收款项余额在 200 万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提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；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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）	3%	3%
1－2年	10%	10%
2－3年	20%	20%
3－4年	50%	50%
4－5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的
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。

（九）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、处于测绘或软件开发过程中的项目累计已发生的劳务成本。

2、取得和发出存货的计价方法

存货在取得时按照实际成本计价。

领用或发出存货，采用按照项目单独核算的个别计价法确定其实际成本

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。

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、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；

（十）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	50	5	1.9
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
电子设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	10	5	9.5
其他设备	年限平均法	5	5	19

（十一）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十二）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十三）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）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；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

项目	预计使用寿命	依据
电子地图	5 年	为公司带来经济利益的期限

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。

经复核，本年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。

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（十四）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，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，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产每年年度终了进行减值测试。

（十五）长期待摊费用

对于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，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十六）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

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

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

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（十七）股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、股份支付的会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

3、权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

4、可行权权益工具最佳估计数是根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计

5、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（十八）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（十九）收入

1、销售商品收入的确认

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

2、提供劳务收入的确认

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，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、让渡资产使用权收入的确认

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

（二十）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

（二十二）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

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

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

四、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）关于会计政策变更

本公司于2014年7月1日起执行财政部于2014年修订及新颁布的《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）等八项准则，并按照相关准则中的衔接规定进行追溯调整。

新准则执行未对财务数据产生影响。

（二）关于会计估计变更

本公司本期无重大会计估计变更。

（三）关于重要前期差错更正

本公司本期无重要前期差错更正事项。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、17%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税、营业税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠及批文

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1、根据《企业所得税法》第二十八条国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税，公司于 2014 年 10 月 10 日获得高新技术企业证书，证书有效期三年，证书编号 GR201444001241。

2、根据《企业所得税法》第三十条开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用加计扣除。

六、财务报表主要项目注释

（一）货币资金

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	44,632.24	96,993.74
银行存款	5,745,799.02	1,050,158.78
其他货币资金	400,103.62	4,435.41
合 计	6,190,534.88	1,151,587.93

其中，受限制的货币资金明细如下：

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
履约保证金	400,000.00	
合 计	400,000.00	

除上述使用受限的货币资金外，本公司期末银行存款不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、有潜在回收风险的资金。

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1.交易性金融资产	-	10,208,087.00
其中：权益工具投资	-	10,208,087.00
合 计	-	10,208,087.00

（三）应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

按账龄组合计提坏账准备的应收账款	29,879,944.23	100	953,207.35	100	28,926,736.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	29,879,944.23	100	953,207.35	100	28,926,736.88

续表

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	11,445,607.11	100.00	405,798.12	100.00	11,039,808.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	11,445,607.11	100.00	405,798.12	100.00	11,039,808.99

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	29,300,966.57	879,029.00	3.00
1－2 年	513,053.87	51,305.39	10.00
2－3 年	33,629.79	6,725.96	20.00
3－4 年	32,294.00	16,147.00	50.00
合计	29,879,944.23	953,207.35	3.19

续表

项目	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	10,599,885.65	317,996.57	3.00
1－2 年	813,427.46	81,342.75	10.00
2－3 年	32,294.00	6,458.80	20.00
合计	11,445,607.11	405,798.12	3.55

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备金额	547,409.23	121,480.09
收回或转回坏账准备金额		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3、本报告期无实际核销的应收账款情况

4、期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	性质	2015 年 12 月 31 日	占比
河源市东源县农业局	项目款	4,425,386.11	14.81%
阳江市阳东区农业局	项目款	3,504,954.94	11.73%
从化市农业局	项目款	2,131,144.28	7.13%
江门市新会区农业局	项目款	1,925,416.64	6.44%
广东卓维网络有限公司	项目款	1,578,733.34	5.28%
合 计		13,565,635.31	45.40%

5、期末应收账款无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项及其他关联方款项

（四）预付款项

1、预付账款余额按账龄列示

账龄	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	246,955.68		723,838.95	
1-2 年	691,848.59	303,942.99		
合计	938,804.27	303,942.99	723,838.95	

2、期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的预付账款

预付账款	2015 年 12 月 31 日			
	预付账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广州市品成信息技术有限公司	680,000.00	303,942.99	44.70	按预计可收回金额

3、期末按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例（%）	预付款时间	未结算原因
广州市品成信息技术有限公司	关联公司	680,000.00	72.43	1-2 年	合同预付款
中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所	审计事务所	80,000.00	8.52	1 年以内	合同预付款
中鼎誉润工程咨询有限公司贺州分公司	服务供应商	31,844.00	3.39	1 年以内	合同预付款
广西科联招标中心	服务供应商	23,494.00	2.50	1 年以内	合同预付款
深圳市起秀商务服务有限公司	服务供应商	22,575.00	2.40	1 年以内	合同预付款
合计		837,913.00	89.24	--	—

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

4、期末预付账款中无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项

5、期末预付账款中预付关联方款项 680,000.00 元，占期末预付账款 72.43%。

（五）其他应收款

1、其他应收款分类及披露

类 别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	4,073,224.37	100.00	156,829.44	100.00	3,916,394.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,073,224.37	100.00	156,829.44	100.00	3,916,394.93

续表

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	194,001.37	100.00	16,819.35	100.00	177,182.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	194,001.37	100.00	16,819.35	100.00	177,182.02

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项 目	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3,914,431.37	117,432.94	3.00
1－2 年	100,000.00	10,000.00	10.00
2－3 年	-	-	20.00
3－4 年	58,793.00	29,396.50	50.00
合 计	4,073,224.37	156,829.44	3.85

续表

项目	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	2014 年 12 月 31 日		
1 年以内（含 1 年）	120,858.37	3,625.75	3.00
1—2 年	14,350.00	1,435.00	10.00
2—3 年	58,793.00	11,758.60	20.00
合计	194,001.37	16,819.35	8.67

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2015 年	2014 年度
计提坏账准备金额	140,010.09	
收回或转回坏账准备金额		19,007.27

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
质保金	58,793.00	90,513.97
投标保证金	2,173,388.00	
履约保证金	812,385.00	
定金	100,000.00	100,000.00
备用金	787,330.70	
个人社保代垫款	74,327.67	3,487.40
公积金代垫款	66,000.00	
保险理赔款	1,000.00	
合计	4,073,224.37	194,001.37

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)
茂名市众诚招标采购有限公司	投标保证金	500,000.00	1 年以内	12.28
朱芳彤	备用金	430,000.00	1 年以内	10.56
武鸣县财政局	履约保证金	408,000.00	1 年以内	10.02
广西农地工程勘测设计有限公司	投标保证金	350,000.00	1 年以内	8.59
广东南方数码科技有限公司	履约保证金	186,508.00	1 年以内	4.58
合计	--	1,874,508.00	--	46.03

6、期末本公司其他应收款中应收关联方款项 643,279.00，占期末其他应收款的 15.79%

（六）存货

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 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
劳务成本	3,136,871.47	-	3,136,871.47	-	-	
合计	3,136,871.47	-	3,136,871.47	-	-	-

（七）其他流动资产

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
工商银行理财产品	9,000,000.00	
合计	9,000,000.00	

（八）固定资产

项目	房屋建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.2014 年 12 月 31 日余额		977,642.33	645,000.00	2,258,810.59	3,881,452.92
2.本期增加金额	18,353,982.00	1,100,748.31	261,000.00	888,752.22	20,604,482.53
（1）购置		1,100,748.31	261,000.00	888,752.22	2,250,500.53
（2）股东出资	18,353,982.00				18,353,982.00
其中：作价	17,800,000.00				17,800,000.00
税费	553,982.00				553,982.00
3.本期减少金额		32,615.38			32,615.38
（1）处置或报废		32,615.38			32,615.38
4.2015 年 12 月 31 日余额	18,353,982.00	2,045,775.26	906,000.00	3,147,562.81	24,453,320.07
二、累计折旧					
1.2014 年 12 月 31 日余额		135,352.38	57,712.50	370,237.99	563,302.87
2.本期增加金额	48,445.21	118,402.25	75,738.75	495,306.55	737,892.76
（1）计提	48,445.21	118,402.25	75,738.75	495,306.55	737,892.76
3.本期减少金额		4,905.90			4,905.90
（1）处置或报废		4,905.90			4,905.90
4.2015 年 12 月 31 日余额	48,445.21	248,848.73	133,451.25	865,544.54	1,296,289.73
三、减值准备					
1.2014 年 12 月 31 日余额					
2.本期增加金额					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	房屋建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合计
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.2015 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1.2015 年 12 月 31 日账面价值	18,305,536.79	1,796,926.53	772,548.75	2,282,018.27	23,157,030.34
2.2014 年 12 月 31 日账面价值	-	842,289.95	587,287.50	1,888,572.60	3,318,150.05

说明：1. 期末无已提足折旧仍继续使用的固定资产原值；

2. 2015 年 10 月 27 日，本公司与中国银行股份有限公司广州番禺支行签订（以下简称中行番禺支行）《最高额抵押合同》（编号：GDY476780120150169 号），将本公司位于广州市番禺区东环街番禺大道北 555 号天安总部中心 2 号楼 1101 和 1105 室的房产作为抵押物，为本公司与中行番禺支行签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同项下债务的抵押担保物，担保债务最高本金额为人民币壹仟叁佰万元整

3. 期末固定资产中不存在暂时闲置的固定资产；

4. 期末固定资产中无通过融资租赁租入的固定资产；无通过经营租赁租出的固定资产；

5. 期末固定资产中无持有待售的固定资产。

（九）无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专用软件	合计
一、账面原值					
1.2014 年 12 月 31 日余额					
2.本期增加金额				341,880.34	341,880.34
（1）购置				341,880.34	341,880.34
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.2015 年 12 月 31 日余额				341,880.34	341,880.34
二、累计摊销					
1.2014 年 12 月 31 日余额					
2.本期增加金额				5,698.00	5,698.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专用软件	合计
（1）计提				5,698.00	5,698.00
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.2015年12月31日余额				5,698.00	5,698.00
三、减值准备					
1.2014年12月31日余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.2015年12月31日余额					
四、账面价值					
1.2015年12月31日账面价值				336,182.34	336,182.34
2.2014年12月31日账面价值					

（十）递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2015年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项-坏账准备	1,413,979.78	212,096.97
无形资产摊销	2,849.00	427.35
合计	1,416,828.78	212,524.32

续表

项目	2014年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项-坏账准备	422,617.47	63,392.62
合计	422,617.47	63,392.62

2、未经抵销的递延所得税负债

项 目	2015年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	907,771.20	136,165.68

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项 目	2015 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具估值	-	-
合 计	907,771.20	136,165.68

续表

项 目	2014 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	438,148.25	65,722.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生工具的估值	197,887.00	29,683.05
合 计	636,035.25	95,405.29

（十一）短期借款

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
抵押借款	10,160,000.00	5,498,000.00
合 计	10,160,000.00	5,498,000.00

其他说明：

（1）2015 年 7 月，本公司法人代表靳荣伟与广州银行股份有限公司珠江支行签订个人借款合同，借款本金人民币 216 万元整，借款期限半年，借款用途为支付本公司采购货款；该借款以靳荣伟所有的位于广州市番禺区雅居乐房产为抵押物（抵押合同编号：028814SX0008-D 号）提供抵押担保）

（2）2015 年 11 月 30 日，本公司与中国银行股份有限公司广州番禺支行签订《流动资金借款合同》（编号：GDK476780120150339 号），借款本金人民币 800 万元整，借款合同抵押情况详见本附注六（八）“其他说明”。

（十二）应付账款

1、应付账款列示

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
1 年以内	4,047,783.39	3,211,043.01
1-2 年	153,988.00	758,566.00
合计	4,201,771.39	3,969,609.01

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	2015 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
广州市神一工艺品有限公司	107,800.00	未结算
合计	107,800.00	

3、期末本公司无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

4、期末本公司应付关联方款项 127,400.01 元，占期末应付账款金额 3.03%。

（十三）预收款项

1、预收账款项列示

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日
1 年以下	134,278.43	480,600.17
1-2 年		52,399.02
2-3 年	52,399.02	
合 计	186,677.45	532,999.19

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	2015 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
佛山市圣辉电力工程有限公司	52,399.02	未结算
合 计	52,399.02	

（十四）应付职工薪酬

1、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	583,456.00	20,826,094.51	15,097,260.69	6,312,289.82
二、离职后福利-设定提存计划	-	648,005.54	648,005.54	
三、辞退福利	-	-	-	
四、一年内到期的其他福利	-	-		
合计	583,456.00	21,474,100.05	15,745,266.23	6,312,289.82

2、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	583,456.00	19,935,298.76	14,206,464.94	6,312,289.82
二、职工福利费		192,137.84	192,137.84	
三、社会保险费		410,832.41	410,832.41	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
其中：医疗保险费		350,437.99	350,437.99	
工伤保险费		16,146.82	16,146.82	
生育保险费		44,247.60	44,247.60	
四、住房公积金		131,250.00	131,250.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、商业保险		156,575.50	156,575.50	
合计	583,456.00	20,826,094.51	15,097,260.69	6,312,289.82

3、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
1、基本养老保险	-	597,258.66	597,258.66	-
2、失业保险费	-	50,746.88	50,746.88	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	648,005.54	648,005.54	-

（十五）应交税费

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
增值税	1,037,383.91	323,424.81
营业税	-	-
企业所得税	1,168,947.71	711,646.39
个人所得税	14,314.54	6,715.12
城市维护建设税	73,173.04	22,639.74
教育费附加	31,359.87	9,702.74
地方教育附加	20,906.58	6,468.50
堤围费	-	3,588.81
合 计	2,346,085.65	1,084,186.11

（十六）应付股利

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日
普通股股利	907,136.44	-
合 计	907,136.44	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其他说明：本公司根据股东会决议，2015 年分配利润 3,628,545.77 元，2015 年支付 2,721,409.33 元，期末应付股利余额 907,136.44 于 2016 年 1 月份支付

（十七）其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
往来款	4,253,169.40	1,769,132.23
设计费		61,200.00
员工代垫费	544,715.79	10,294.12
质量保证金	68,770.22	
合 计	4,866,655.41	1,840,626.35

2、按账龄列示其他应付款

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
1 年以内	4,856,361.29	1,840,626.35
1-2 年	10,294.12	
合计	4,866,655.41	1,840,626.35

3、期末其他应付款款中应付关联方款项 1,242,319.00 元，占期末其他应付款余额 25.53%

（十八）实收资本

投资者名称	2014 年 12 月 31 日		本期增加（万元）	本期减少（万元）	2015 年 12 月 31 日	
	投资金额（万元）	所占比例（%）			投资金额（万元）	所占比例（%）
靳荣伟	750.00	93.75	1,823.00	790.00	1,783.00	59.43
张晓飞	50.00	6.25	160.00		210.00	7.00
白素杰			570.00		570.00	19.00
孙丽丽			145.00		145.00	4.83
罗丽华			90.00		90.00	3.00
雷勇超			60.00		60.00	2.00
罗辉建			60.00		60.00	2.00
赖世仟			15.00		15.00	0.50
朱芳彤			15.00		15.00	0.50
孙诗情			10.00		10.00	0.33
朱莹			7.00		7.00	0.23
冯晓勇			7.00		7.00	0.23

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

投资者名称	2014 年 12 月 31 日		本期增加（万元）	本期减少（万元）	2015 年 12 月 31 日	
	投资金额（万元）	所占比例（%）			投资金额（万元）	所占比例（%）
谭琳琰			7.00		7.00	0.23
丛镜哲			7.00		7.00	0.23
黄朝武			7.00		7.00	0.23
黄铭祥			7.00		7.00	0.23
合计	800.00	100.00	2,990.00	790.00	3,000.00	100.00

其他说明：本公司报告期内实收资本详细变动情况详见本附注一“（一）历史沿革”。

（十九）资本公积

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
其他资本公积	-	750,018.47	-	750,018.47
合计	-	750,018.47	-	750,018.47

资本公积本期增加金额为本期确认以权益结算的股份支付费用。

（二十）盈余公积

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	498,071.48	1,419,511.63	-	1,917,583.11
合计	498,071.48	1,419,511.63	-	1,917,583.11

（二十一）未分配利润

项　目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
本期期初余额	4,579,694.13	1,486,361.64
本期增加额	14,195,116.29	3,437,036.10
其中：本年净利润转入	14,195,116.29	3,437,036.10
其他调整因素		
本年减少额	5,048,057.40	343,703.61
其中：本期提取盈余公积数	1,419,511.63	343,703.61
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	3,628,545.77	
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	13,726,753.02	4,579,694.13

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（二十二）营业收入和营业成本

项目	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	65,097,438.58	34,188,251.31	28,293,752.19	18,501,074.44
其中：				
地理信息技术服务收入	59,672,496.52	31,357,219.91	20,833,162.14	13,367,689.57
智能电网技术服务收入	5,420,414.06	2,829,162.75	7,317,010.18	5,039,760.08
商品销售收入	4,528.00	1,868.65	141,221.38	93,624.79
其他零星收入	-	-	2,358.49	-
合计	65,097,438.58	34,188,251.31	28,293,752.19	18,501,074.44

（二十三）营业税金及附加

项 目	2015 年度	2014 年度
营业税	9,031.04	36,189.01
城市维护建设税	183,898.32	80,478.68
教育费附加	78,813.32	34,490.86
地方教育附加	52,542.20	22,993.92
合 计	324,284.88	174,152.47

（二十四） 销售费用

项 目	2015 年度	2014 年度
人工费用	499,666.31	152,631.15
办公行政费用	115,094.82	90,895.15
投标及服务费	170,430.31	247,430.84
差旅费	273,471.34	103,460.91
车辆使用费	154,227.66	47,475.01
招待费	121,753.20	10,712.00
宣传费	10,752.31	51,282.05
折旧及摊销	126.64	1,569.80
其他费用	32,851.00	6,430.26
合 计	1,378,373.59	711,887.17

（二十五）管理费用

项 目	2015 年度	2014 年度

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项 目	2015 年度	2014 年度
人工费用	7,263,145.70	1,498,776.38
办公行政费用	757,320.18	512,591.74
折旧摊销费用	730,517.95	390,509.21
差旅交通费用	297,522.07	500,843.50
水电及物管费	265,633.60	136,865.42
研究开发费	960,016.02	742,790.23
咨询服务费	324,487.09	36,292.45
租赁费用	294,013.60	210,622.00
税金	106,111.31	45,238.81
业务招待费	83,109.70	208,744.50
其他费用	679,457.64	902,298.99
股份支付费用	750,018.47	-
合 计	12,511,353.33	5,185,573.23

（二十六）财务费用

项 目	2015 年度	2014 年度
利息支出	449,914.68	88,736.95
减：利息收入	9,138.17	2,895.70
汇兑损失		
减：汇兑收益		
银行手续费	15,212.03	6,064.09
合 计	455,988.54	91,905.34

（二十七）资产减值损失

项目	2015 年度	2014 年度
一、坏账损失	991,362.31	102,472.82
合计	991,362.31	102,472.82

（二十八）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2015 年度	2014 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-197,887.00	197,887.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	-197,887.00	197,887.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（二十九）投资收益

项 目	2015 年度	2014 年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,032,496.19	30,690.82
合 计	1,032,496.19	30,690.82

（三十） 营业外收入

项目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	718,600.00	
其他	0.21	5,858.23
合计	718,600.21	5,858.23

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2015 年度		2014 年度	
	金额	性质	金额	性质
中小企业技术创新项目	600,000.00	与收益相关	-	
科技园科技企业厂房租金补贴项目	118,600.00	与收益相关	-	-
合计	718,600.00		-	-

（三十一）营业外支出

项目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	24,162.47	18,704.72
其中：固定资产处置损失	24,162.47	18,704.72
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
罚款、滞纳金	8,036.63	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	2015 年度	2014 年度
其他	61.13	4,290.00
合计	32,260.23	22,994.72

（三十二）所得税费用

项 目	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	2,682,028.81	251,095.98
递延所得税费用	-108,371.31	49,995.97
合 计	2,573,657.50	301,091.95

（三十三）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
员工备用金	90,061.64	
往来款	3,173,644.01	809,542.38
利息收入	9,138.17	2,895.70
保险理赔款	40,554.00	41,639.51
合 计	3,313,397.82	854,077.59

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
经营费用	4,434,588.53	3,946,562.90
投标保证金	2,920,878.00	
往来	818,334.91	
短期理财及履约保证金	9,400,000.00	
合计	17,573,801.44	3,946,562.90

（三十四）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	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	14,195,116.29	3,437,036.10
加：资产减值准备	991,362.31	102,472.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	737,892.76	396,932.93

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

补充资料	2015 年度	2014 年度
无形资产摊销	5,698.00	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	24,162.47	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		18,704.72
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	197,887.00	-197,887.00
财务费用（收益以“－”号填列）	449,914.68	88,736.95
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,032,496.19	-30,690.82
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-149,131.70	-15,370.92
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	40,760.39	65,366.89
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,136,871.47	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-31,528,525.44	-2,534,766.14
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	10,100,650.64	2,065,865.81
其他	350,018.47	
经营活动产生的现金流量净额	-8,753,561.79	3,396,401.34
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	5,790,534.88	1,151,587.93
减：现金的期初余额	1,151,587.93	382,645.32
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	4,638,946.95	768,942.61

2、现金和现金等价物的构成

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一、现金	5,790,534.88	1,151,587.93
其中：库存现金	44,632.24	96,993.74

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

可随时用于支付的银行存款	5,745,799.02	1,050,158.78
可随时用于支付的其他货币资金	103.62	4,435.41
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	5,790,534.88	1,151,587.93

七、关联方及关联交易

（一）实际控制人

关联方名称	与本企业关系
靳荣伟	控股股东

（二）其他关联方情况

关联方名称	与本企业关系
广州文悦信息科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
广州品成信息技术有限公司	实际控制人控制的其他企业
朱芳彤	股东
张晓飞	股东
朱莹	股东
黄朝武	股东
孙诗情	股东
雷勇超	股东
黄铭祥	股东
冯晓勇	股东
丛镜哲	股东

（三）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015 年度	2014 年度
广州文悦信息科技有限公司	技术服务	市场价格	186,000.00	
广州文悦信息科技有限公司	宣传策划	市场价格	215,000.00	
广州文悦信息科技有限公司	无人机组件	市场价格		188,000.01
广州文悦信息科技有限公司	劳务费	市场价格		500,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	2015 年度确认的租赁费	2014 年度确认的租赁费
靳荣伟	写字楼	202,392.00	207,543.00

（四）关联方应收应付款项

1、关联方应收项目

关联方名称	科目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
广州品成信息技术有限公司	预付账款	680,000.00	680,000.00
靳荣伟	其他应收款	50,000.00	-
朱芳彤	其他应收款	430,000.00	-
朱莹	其他应收款	2,300.00	-
张晓飞	其他应收款	75,000.00	-
黄朝武	其他应收款	47,528.00	-
孙诗情	其他应收款	7,451.00	-
雷勇超	其他应收款	12,000.00	-
黄铭祥	其他应收款	20,000.00	-

2、关联方应付项目

关联方	科目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
广州文悦信息科技有限公司	应付账款	127,400.01	688,000.01
靳荣伟	其他应付款	757,312.00	1,769,132.23
冯晓勇	其他应付款	59,268.00	59,268.00
丛镜哲	其他应付款	425,739.00	0.00

八、股份支付

（一）股份支付总体情况

1、明细情况

关联方	2015 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	750,018.47

2、其他说明：

2015 年 10 月 9 日，本公司股东会通过决议，同意：（1）靳荣伟将其对公司的 145 万元出资（占公司注册资本的 7.25%）转让给孙丽丽，转让价款为 145 万元，将其对公司的 90 万元出资（占公司注册资本的 4.5%）转让给罗丽华，转让价款为 90 万元；（2）公司注册资本由 2,000 万

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

增加到 3,000 万，新增注册资本由股东靳荣伟以房产认缴 753 万元，股东张晓飞以货币认缴 30 万元，雷勇超以货币认缴 60 万元，罗辉建以货币认缴 60 万元，赖世仟以货币认缴 15 万元，朱芳彤以货币认缴 15 万元，陆英华以货币认缴 15 万元，孙诗情以货币认缴 10 万元，朱莹以货币认缴 7 万元，冯晓勇以货币认缴 7 万元，谭琳琰以货币认缴 7 万元，丛镜哲以货币认缴 7 万元，黄朝武以货币认缴 7 万元，黄铭祥以货币认缴 7 万元。

其中，本公司管理团队及员工孙丽丽、罗丽华、雷勇超、罗辉建、赖世仟、朱芳彤、孙诗情、朱莹、冯晓勇、谭琳琰、丛镜哲、黄朝武、黄铭祥通过受让股权或增资合计 437 万元，占出资额 14.5667%，上述增资和股权转让事项构成股权激励，属于股份支付事项。该部分股权的公允价值为 512.00 万元(参照北京合众思壮科技股份有限公司拟收购本公司 100%股权交易市盈率 10.89 倍，以 2014 年度扣除非经常性损益后净利润为基数计算）与出资额 437 万元的差异 75.00 万元，属于以权益结算的股份支付，同时增加本公司管理费用及资本公积。

（二）以权益结算的股份支付情况

关联方	2015 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	参照本次拟交易市盈率 10.89 倍，以 2014 年度扣除非经常性损益后净利润为基数
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	750,018.47
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	750,018.47

九、或有事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无需在财务报表附注中披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需在财务报表附注中说明的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告签发日止，本公司无需说明的资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重要事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需在财务报表附注中说明的其他重要事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（此页无正文）

广州中科雅图信息技术有限公司

二〇一六年二月二十五日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站