

北京光年无限科技有限公司

2015年1-10月审计报告

恒越会审(2015)L127号

二〇一五年十二月十八日

C
P
A

广州恒越会计师事务所有限公司

GUANGZHOU HENGYUE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD.

审计报告

审计报告文号:恒越会审(2015)L127号

北京光年无限科技有限公司全体股东:

我们审计了后附的北京光年无限科技有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2015年10月31日的资产负债表、2015年01至10月的利润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贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)按照企业会计制度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

我们的责任是在实施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规范,计划和实施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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计制度的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 10 月 31 日的财务状况以及 2015 年 01 至 10 月度的经营成果。



中国·广州

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一五年十二月十八日

资产负债表

2015年10月31日

会企 01表

编制单位:北京光年无限科技有限公司

单位: 元

资 产	行次	年初余额	期末余额	负债及所有者权益(或股东权益)	行次	年初余额	期末余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	6,776,258.26	52,775,397.58	短期借款	68	0.00	0.00
短期投资	2	0.00	0.00	应付票据	69	0.00	0.00
应收票据	3	0.00	0.00	应付账款	70	0.00	0.00
应收股利	4	0.00	0.00	预收账款	71	0.00	0.00
应收利息	5	0.00	0.00	应付工资	72	384,805.18	913,511.69
应收账款	6	165,934.00	634.00	应付福利费	73	0.00	0.00
其他应收款	7	123,243.00	387,711.62	应付股利	74	0.00	0.00
预付账款	8	134,053.34	240,644.44	应交税金	75	45,078.31	121,945.41
应收补贴款	9	0.00	0.00	其他应交款	80	0.00	0.00
存 货	10	0.00	0.00	其他应付款	81	6,630.09	79,560.35
待摊费用	11	0.00	0.00	预提费用	82	0.00	0.00
一年内到期的长期资产	21	0.00	0.00	预计负债	83	0.00	0.00
其他流动资产	24	0.00	0.00	一年内到期的长期负债	86	0.00	0.00
流动资产合计	31	7,199,488.60	53,404,387.64	其他流动负债	90	0.00	0.00
长期投资:							
长期股权投资	32	0.00	0.00	流动负债合计	100	436,513.58	1,115,017.45
长期债权投资	34	0.00	0.00	长期负债:			
长期投资合计	38	0.00	0.00	长期借款	101	0.00	0.00
固定资产:				应付债券	102	0.00	0.00
固定资产原价	39	52,319.00	52,319.00	长期应付款	103	0.00	0.00
减: 累计折旧	40	43,962.02	51,685.92	专项应付款	106	0.00	0.00
固定资产净值	41	8,356.98	633.08	其他长期负债	108	0.00	0.00
减: 固定资产减值准备	42	0.00	0.00	长期负债合计	110	0.00	0.00
固定资产净额	43	8,356.98	633.08	递延税款		0.00	0.00
工程物资	44	0.00	0.00	递延税款贷项	111	0.00	0.00
在建工程	45	0.00	0.00	负债合计	114	436,513.58	1,115,017.45
固定资产清理	46	0.00	0.00				
固定资产合计	50	8,356.98	633.08	所有者权益:			
无形资产及其他资产:				实收资本(或股本)	115	263,130.00	307,540.00
无形资产	51	0.00	0.00	减: 已归还投资	116	0.00	0.00
长期待摊费用	52	0.00	0.00	实收资本(或股本)净额	117	263,130.00	307,540.00
其他长期资产	53	0.00	0.00	资本公积	118	12,866,870.00	62,822,460.00
无形资产及其他资产合计	60	0.00	0.00	盈余公积	119	0.00	0.00
				其中: 法定公益金	120	0.00	0.00
递延税项:				未分配利润	121	-6,358,668.00	-10,839,996.73
递延税项借项	61	0.00	0.00	所有者权益(或股东权益)合计	122	6,771,332.00	52,290,003.27
资产总计	67	7,207,845.58	53,405,020.72	负债及所有者权益(或股东权益)总计	135	7,207,845.58	53,405,020.72

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2015年1-10月

会企 02表

编制单位:北京光年无限科技有限公司

单位: 元

项 目	行次	本期累计金额
一、主营业务收入	1	920,179.61
减: 主营业务成本	4	3,280.00
主营业务税金及附加	5	1,106.06
二、主营业务利润(亏损以“-”填列)	10	915,793.55
加: 其他业务利润(亏损以“-”填列)	11	0.00
减: 营业费用	14	194,470.90
管理费用	15	5,267,875.10
财务费用	16	-46,911.19
三、营业利润(亏损以“-”填列)	18	-4,499,641.26
加: 投资收益(损失以“-”填列)	19	0.00
补贴收入	22	0.00
营业外收入	23	18,312.53
减: 营业外支出	25	0.00
四、利润总额(亏损以“-”填列)	27	-4,481,328.73
减: 所得税	28	0.00
五、净利润(净亏损以“-”填列)	30	-4,481,328.73
补充资料		
项目	本年金额	
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益	0.00	
2. 自然灾害发生的损失	0.00	
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额	0.00	
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额	0.00	
5. 债务重组损失	0.00	
6. 其他	0.00	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京光年无限科技有限公司

2015年01至10月财务报表附注

(除特别标明, 货币单位为人民币元)

一、企业基本情况

1、北京光年无限科技有限公司(以下简称本公司)于2010年7月23日成立,取得北京市工商行政管理局石景山分局颁发的统一社会信用代码为:911101075585272233的《营业执照》;法定代表人:俞志晨;注册资本为30.754万元。

2、本公司经营范围:技术开发、技术服务;计算机系统集成;设计、制作、代理、发布广告;销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、专用设备、通用设备。电子元器件、机械电器设备。

3、本公司经营地址:北京市石景山区石景山路3号玉泉大厦四层常青藤青年创业工作室193号。

二、企业主要会计政策

1、会计制度

本公司执行《企业会计制度》。

2、会计年度

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。对发生的外币经济业务,采用当日的市场汇价折合人民币记账。期末对外币账户的外币余额按当日的市场汇价调整,余额计入当期财务费用。

4、记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则。

5、现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短、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、短期投资核算方法

取得时按实际支付的价款、相关税费计价。

7、应收款项及坏账准备

本公司对坏账损失采用备抵法核算。年末对应收账款及其他应收款明细账户进行逐一分析,按其可收回程度计提坏账准备,对关联方往来不计提坏账准备。

确认坏账损失的标准为：有确凿证据证明该项应收款项收回的可能性不大，如因债务人死亡或债务单位破产，资不抵债，现金流量严重不足，发生严重自然灾害导致停产而在短期无法偿付债务，以及其他足以证明应收款项发生损失和应收款项逾期三年以上的。

8、存货核算方法

本公司存货以实际成本核算，发出存货采用月末一次加权平均法核算。

低值易耗品、包装物领用时采用一次摊销法核算计入当期成本、费用。

由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，期末采用成本与可变现净值孰低原则计量，预计的存货跌价损失准备计入当期损益。

9、长期投资核算方法

本公司对外长期股权投资，按投资时实际支付的价款或确定的价值记账。本公司长期股权投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以下的，或投资占 20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算；本公司长期股权投资占被投资单位有表决权总额 20%以上或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算。

10、固定资产及折旧核算方法

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并且使用期限超过一年的有形资产。

固定资产按实际成本计价，固定资产折旧采用直线法计算，并按固定资产类别、估计经济使用年限和预计净残值率确定折旧率，各类固定资产的折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
其他设备及工具	5 年	19.00%-20.00%

11、在建工程核算方法

在建工程按实际成本入账，当所建工程项目达到预定可使用状态时，转入固定资产核算，尚未办理竣工决算的，按估计价值转账，待办理竣工结算手续后再作调整。

12、无形资产及其摊销

无形资产是指土地使用权、工业产权、计算机软件和商标商誉等，按取得时实际成本计价，按直线法在权属年限或受益期内平均摊销。期末对无形资产按账面价值与可收回金额孰低计量，提取无形资产减值。

13、长期待摊费用摊销方法

开办费在开始生产经营的当月一次计入损益。其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

14、借款费用核算方法

属于购建固定资产所发生的借款费用，在固定资产达到预计可使用状态前直接计入固定资产购建成本；筹建期间发生的不属于固定资产购建所发生的借款费用，先计入长期待摊费用，并在开始生产经营的当月起一次计入当月的损益；除此以外的借款费用计入当期损益。

15、收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：本公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方；本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠计量时。

(2) 提供劳务

在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时，按合同或协定规定确认为收入。

16、所得税的会计处理方法

所得税会计核算采用应付税款法。

17、利润分配

经批准的拟分配现金股利于批准的当期确认为负债。

18、主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响

本年度未发生会计政策与会计估计的变更，不存在重大的应披露而未披露的会计差错。

三、税项

本公司适用的主要税（费）种类与税（费）率：

序号	税（费）种	税（费）率	说 明
1	增值税	17%	按应税收入计缴
2	营业税	5%	按应税收入计缴
3	城市维护建设税	7%	按应缴纳的流转税额计缴
4	教育费附加	3%	按应缴纳的流转税额计缴
5	地方教育附加	2%	按应缴纳的流转税额计缴
6	企业所得税	25%	按应纳税所得额计缴

四、会计报表重要项目的说明

1、货币资金

项目	期末余额
现金	52,305.18
银行存款	52,723,092.40
其他货币资金	
合计	52,775,397.58

2、应收账款

账龄分析

账龄	期末余额	占比例
1年以内	634.00	100.00%
账面余额合计	634.00	100.00%

3、其他应收款

账龄分析

账龄	期末余额	占比例
1年以内	387,711.62	100.00%
账面余额合计	387,711.62	100.00%

4、预付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	占比例
1年以内	240,644.44	100.00%
账面余额合计	240,644.44	100.00%

5、固定资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	52,319.00			52,319.00
工具器具家具	52,319.00			52,319.00
二、累计折旧合计	43,962.02	7,723.90		51,685.92
工具器具家具	43,962.02	7,723.90		51,685.92
三、净值合计	8,356.98		7,723.90	633.08
工具器具家具	8,356.98		7,723.90	633.08

6、应付工资

项目	期末余额
应付职工薪酬	913,511.69
合计	913,511.69

7、应交税金

项目	期末余额
应交税金	121,945.41
合计	121,945.41

8、其他应付款

账龄分析

账龄	期末余额	占比例
1年以内	79,560.35	100.00%
合计	79,560.35	100.00%

9、实收资本

股东名称	期初余额	本期增减变动	期末余额	占比例
实收资本	263,130.00	44,410.00	307,540.00	100.00%
合计	263,130.00	44,410.00	307,540.00	100.00%

10、资本公积

项目	期末余额
资本公积	62,822,460.00
合计	62,822,460.00

11、未分配利润

项目	本期金额
年初余额	-6,358,668.00
加:本期净利润	-4,481,328.73
年末余额	-10,839,996.73

12、主营业务收入

项目	本期发生额
主营业务收入	920,179.61
合计	920,179.61

13、主营业务成本

项目	本期发生额
主营业务成本	3,280.00
合计	3,280.00

14、主营业务税金及附加

项目	本期发生额
城建税	645.20
教育费附加	276.51
地方教育附加	184.35
合计	1,106.06

15、营业费用

项目	本期发生额
差旅费	60,285.98
办公费	52,507.14
展览费	36,755.03
交通费	16,530.03

业务招待费	15,168.73
通讯费	8,945.63
运费	4,278.36
合计	194,470.90

16、管理费用

项目	本期发生额
工资	2,627,089.31
办公费	853,395.77
外包服务费	385,560.61
差旅费	342,938.67
展位费	234,462.50
福利费	230,541.20
社保费	218,048.41
交通费	82,304.57
公积金	78,812.00
专利代理费	56,305.81
招待费	31,289.10
装修款	31,000.00
水电费	28,537.10
运输费	25,314.56
宣传材料制作费	15,000.00
广告费	14,351.59
折旧费	7,723.90
招聘费	5,200.00
合计	5,267,875.10

17、财务费用

项目	本期发生额
减：利息收入	57,432.54
手续费	10,521.35
合计	-46,911.19

18、营业外收入

项目	本期发生额
政府补助收入	18,312.53
合计	18,312.53

五、其他重要事项说明

1、或有事项

本公司无重大未决诉讼或仲裁事项，未为任何单位提供对外担保，未将本公司任何资产予以抵押或质押借款，无任何应披露而未披露的或有负债。

2、期后事项

截至本财务报告批准报出日止, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

3、承诺事项

本公司无应披露的承诺事项。

北京光年无限科技有限公司

2015年10月31日



营 业 执 照

(副 本) (1-1)

注册号 440106000117920

编号 S0612014073875

名 称	广州恒越会计师事务所有限公司
类 型	有限责任公司(自然人投资或控股)
住 所	广州市天河区车陂路6号401房
法 定 代 表 人	古国章
注 册 资 本	叁拾万元整
成 立 日 期	2009年02月25日
营 业 期 限	2009年02月25日至长期
经 营 范 围	商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。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。)



登 记 机 关



2014 年 09 月 09 日

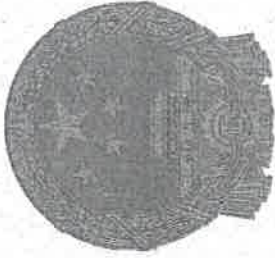
证书序号: NO. 020706

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

广州恒越会计师事务所有限公司

名称:

古国章

主任会计师:

广州市天河区车陂路6号401房

办公场所:

有限责任

组织形式:

44010169

会计师事务所编号:

30万元

注册资本(出资额):

粤财会[2009]21号

批准设立文号:

2009年2月

批准设立日期:



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 440600130009
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇七 年 八 月 十三 日
Date of Issuance 年 月 日



姓名	古国章
Sex	男
Date of birth	1964-06-04
Working unit	广州恒越会计师事务所有限公司
Identity card No.	440232196406040055



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 440100460024
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇五年六月十日
Date of Issuance

2011年4月30日授发

年 月 日

4

7



姓名: 肖燕云

性别: 女

出生日期: 1964-11-15

工作单位: 广州恒越会计师事务所有限公司

身份证号码: 440111641115064

姓名: Full name

性别: Sex

出生日期: Date of birth

工作单位: Working unit

身份证号码: Identity card No.

