



Grant Thornton
致同

江苏税软软件科技有限公司
2013 年度、2014 年度
及 2015 年 1-6 月
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

中国北京 朝阳区建国门外大街 22 号

赛特广场 5 层 邮编 100004

电话 +86 10 8566 5588

传真 +86 10 8566 5120

审计报告

致同审字（2015）第 350ZA0191 号

江苏税软软件科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏税软软件科技有限公司（以下简称江苏税软公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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江苏税软公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，江苏税软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，公允反映了江苏税软公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 周俊超

中国注册会计师 胡高升

中国·北京

二〇一五年十月十四日

合并资产负债表

编制单位：江苏税软软件科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金	五、1	14,077,848.46	20,872,714.11	15,089,537.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据				
应收账款	五、2	4,338,044.65	3,987,548.97	2,136,235.50
预付款项	五、3	1,702,692.34	1,252,974.84	97,076.34
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五、4	667,026.22	4,473,460.08	1,034,238.64
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	五、5	49,876.95	10,000,000.00	
流动资产合计		20,835,488.62	40,586,698.00	18,357,087.71
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五、6	1,033,456.90	928,279.10	469,740.20
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				

商誉				
长期待摊费用	五、7	976,890.96	1,302,521.28	145,800.00
递延所得税资产	五、8	36,629.48	29,146.09	19,861.20
其他非流动资产				
非流动资产合计		2,046,977.34	2,259,946.47	635,401.40
资产总计		22,882,465.96	42,846,644.47	18,992,489.11

公司法定代表人：李江 主管会计工作的公司负责人：韦玉荣 公司会计机构负责人：韩海青

合并资产负债表（续）

编制单位：江苏税软软件科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款	五、9	1,040,000.00	844,917.52	4,830.52
预收款项	五、10	3,536,861.90	6,060,423.14	2,274,090.81
应付职工薪酬	五、11	994,331.62	3,573,618.25	217,232.16
应交税费	五、12	639,640.29	7,853,608.18	2,378,851.34
应付利息				
应付股利	五、13		5,000,000.00	4,000,000.00
其他应付款	五、14	74,422.62	2,970,113.50	197,046.04
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		6,285,256.43	26,302,680.59	9,072,050.87
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		6,285,256.43	26,302,680.59	9,072,050.87
实收资本	五、15	10,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、16	2,500,000.00	2,500,000.00	915,909.29
未分配利润	五、17	4,097,209.53	9,043,963.88	4,004,528.95
归属于母公司所有者权益合计		16,597,209.53	16,543,963.88	9,920,438.24
少数股东权益				
所有者权益合计		16,597,209.53	16,543,963.88	9,920,438.24
负债和所有者权益总计		22,882,465.96	42,846,644.47	18,992,489.11

公司法定代表人：李江 主管会计工作的公司负责人：韦玉荣 公司会计机构负责人：韩海青

合并利润表

编制单位：江苏税软软件科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	五、18	15,894,925.44	44,423,990.46	22,191,905.71
减：营业成本	五、18	2,573,747.29	4,276,072.77	2,487,133.61
营业税金及附加	五、19	245,295.47	922,676.46	431,016.49
销售费用	五、20	4,456,644.29	11,662,028.34	5,828,738.60
管理费用	五、21	9,748,781.99	14,896,999.84	6,298,458.82
财务费用	五、22	-21,038.62	-26,969.08	-6,334.07
资产减值损失	五、23	68,238.66	111,956.51	79,572.74
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-”号填列)	五、24	166,397.26	19,657.53	
其中：对联营企业和合				

营企业的投资收益				
二、营业利润(损失以“-”号填列)		-1,010,346.38	12,600,883.15	7,073,319.52
加：营业外收入	五、25	2,727,465.24	5,747,793.23	2,076,226.79
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	五、26			400.00
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额(损失以“-”号填列)		1,717,118.86	18,348,676.38	9,149,146.31
减：所得税费用	五、27	413,873.21	2,725,150.74	-9,946.60
四、净利润(损失以“-”号填列)		1,303,245.65	15,623,525.64	9,159,092.91
其中：同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润				
归属于母公司所有者的净利润		1,303,245.65	15,623,525.64	9,159,092.91
少数股东损益				
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属于母公司股东的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				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		1,303,245.65	15,623,525.64	9,159,092.91
归属于母公司股东的综合收益总额				
归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

公司法定代表人：李江 主管会计工作的公司负责人：韦玉荣 公司会计机构负责人：韩海青

合并现金流量表

编制单位：江苏税软软件科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 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		14,926,176.01	53,809,175.27	26,023,794.92

收到的税费返还		2,456,997.72	5,889,488.44	2,153,687.24
收到其他与经营活动有关的现金	五、28	1,288,204.76	528,996.16	353,306.80
经营活动现金流入小计		18,671,378.49	60,227,659.87	28,530,788.96
购买商品、接受劳务支付的现金		436,771.60	1,128,678.27	496,244.67
支付给职工以及为职工支付的现金		9,177,410.47	12,397,421.85	8,581,696.21
支付的各项税费		6,604,060.94	8,508,761.15	3,076,960.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、28	12,883,403.29	12,471,247.50	5,626,208.77
经营活动现金流出小计		29,101,646.30	34,506,108.77	17,781,110.15
经营活动产生的现金流量净额		-10,430,267.81	25,721,551.10	10,749,678.81
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		25,000,000.00		
取得投资收益收到的现金		166,397.26	19,657.53	
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		25,166,397.26	19,657.53	-
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		280,995.10	1,958,031.75	436,372.69
投资支付的现金		15,000,000.00	10,000,000.00	
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		15,280,995.10	11,958,031.75	436,372.69
投资活动产生的现金流量净额		9,885,402.16	-11,938,374.22	-436,372.69
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		5,000,000.00		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				

筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	-	-
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		11,250,000.00	8,000,000.00	
其中：子公司支付少数股东的现金股利				
支付其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计		11,250,000.00	8,000,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-6,250,000.00	-8,000,000.00	-
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		-6,794,865.65	5,783,176.88	10,313,306.12
加：期初现金及现金等价物余额		20,872,714.11	15,089,537.23	4,776,231.11
六、期末现金及现金等价物余额		14,077,848.46	20,872,714.11	15,089,537.23

公司法定代表人：李江 主管会计工作的公司负责人：韦玉荣 公司会计机构负责人：韩海青

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏税软软件科技有限公司

单位：人民币元

项目	2015 年 1-6 月							
	归属于母公司所有者权益							少数 股东 权益
	实收资本	资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	2,500,000.00	9,043,963.88	-
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
同一控制下企业合并								-
其他								-
二、本年年初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	2,500,000.00	9,043,963.88	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-4,946,754.35	-
（一）综合收益总额							1,303,245.65	
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	5,000,000.00							
2. 股份支付计入所有者权益的金额								-
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-6,250,000.00	-
1. 提取盈余公积							-	-

2. 对所有者的分配							-6,250,000.00		-6,250,000.00
3. 其他									-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用 (以负号填列)									-
(六) 其他									-
四、本年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	2,500,000.00	4,097,209.53	-	16,597,209.53

公司法定代表人：李江

主管会计工作的公司负责人：韦玉荣

公司会计机构负责人：韩海青

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏税软软件科技有限公司

单位：人民币元

项目	2014 年								所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							少数 股东 权益	
	实收资本	资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	915,909.29	4,004,528.95	-	9,920,438.24

加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
同一控制下企业合并									-
其他									-
二、本年年初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	915,909.29	4,004,528.95	-	9,920,438.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	1,584,090.71	5,039,434.93	-	6,623,525.64
（一）综合收益总额							15,623,525.64		15,623,525.64
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．所有者投入资本									-
2．股份支付计入所有者权益的金额									-
3．其他									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	1,584,090.71	-10,584,090.71	-	-9,000,000.00
1．提取盈余公积						1,584,090.71	-1,584,090.71		-
2．对所有者的分配							-9,000,000.00		-9,000,000.00
3．其他									-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本									-
2．盈余公积转增股本									-
3．盈余公积弥补亏损									-
4．其他									-

(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用 (以负号填列)									-
(六) 其他								-	-
四、本年年末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	2,500,000.00	9,043,963.88	-	16,543,963.88

公司法定代表人：李江

主管会计工作的公司负责人：韦玉荣

公司会计机构负责人：韩海青

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏税软软件科技有限公司

单位：人民币元

项目	2013 年								
	归属于母公司所有者权益							少数 股东 权益	所有者权益 合计
	实收资本	资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-238,654.67	-	4,761,345.33
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
同一控制下企业合并									-
其他									-
二、本年年初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-238,654.67	-	4,761,345.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	915,909.29	4,243,183.62	-	5,159,092.91

(一) 综合收益总额							9,159,092.91		9,159,092.91
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本									-
2. 股份支付计入所有者权益的金额									-
3. 其他									-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	915,909.29	-4,915,909.29	-	-4,000,000.00
1. 提取盈余公积						915,909.29	-915,909.29		-
2. 对所有者的分配							-4,000,000.00		-4,000,000.00
3. 其他									-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用 (以负号填列)									-
(六) 其他								-	-
四、本年年末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	915,909.29	4,004,528.95	-	9,920,438.24

公司法定代表人：李江

主管会计工作的公司负责人：韦玉荣

公司会计机构负责人：韩海青

公司资产负债表

编制单位：江苏税软软件科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金		13,246,882.68	19,750,974.89	15,089,537.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据				
应收账款	十四、1	4,333,903.64	3,614,458.82	2,136,235.50
预付款项		1,456,897.84	476,570.84	97,076.34
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十四、2	1,567,614.43	5,352,863.91	1,034,238.64
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		49,876.95	10,000,000.00	
流动资产合计		20,655,175.54	39,194,868.46	18,357,087.71
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	十四、3	1,000,000.00	1,000,000.00	
投资性房地产				
固定资产		706,344.37	580,857.33	469,740.20
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				

长期待摊费用		976,890.96	1,302,521.28	145,800.00
递延所得税资产		36,629.48	29,146.09	19,861.20
其他非流动资产				
非流动资产合计		2,719,864.81	2,912,524.70	635,401.40
资产总计		23,375,040.35	42,107,393.16	18,992,489.11

公司法定代表人：李江 主管会计工作的公司负责人：韦玉荣 公司会计机构负责人：韩海青

公司资产负债表（续）

编制单位：江苏税软软件科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款		200,000.00	4,917.52	4,830.52
预收款项		3,305,861.90	5,900,423.14	2,274,090.81
应付职工薪酬		994,331.62	3,573,618.25	217,232.16
应交税费		636,127.43	7,588,222.26	2,378,851.34
应付利息				
应付股利			5,000,000.00	4,000,000.00
其他应付款		74,422.62	2,396,150.00	197,046.04
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		5,210,743.57	24,463,331.17	9,072,050.87
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		5,210,743.57	24,463,331.17	9,072,050.87
实收资本		10,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		2,500,000.00	2,500,000.00	915,909.29
未分配利润		5,664,296.78	10,144,061.99	4,004,528.95
所有者权益合计		18,164,296.78	17,644,061.99	9,920,438.24
负债和所有者权益总计		23,375,040.35	42,107,393.16	18,992,489.11

公司法定代表人：李江 主管会计工作的公司负责人：韦玉荣 公司会计机构负责人：韩海青

公司利润表

编制单位：江苏税软软件科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	十四、4	15,372,993.80	43,278,625.08	22,191,905.71
减：营业成本	十四、4	2,532,914.59	3,738,933.01	2,487,133.61
营业税金及附加		244,371.41	885,146.93	431,016.49
销售费用		4,313,891.29	11,389,938.81	5,828,738.60
管理费用		8,738,922.34	13,503,732.49	6,298,458.82
财务费用		-20,867.55	-26,451.45	-6,334.07
资产减值损失		83,867.03	86,341.44	79,572.74
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-”号填列)	十四、5	166,397.26	19,657.53	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润(损失以“-”号填列)		-353,708.05	13,720,641.38	7,073,319.52
加：营业外收入		2,537,816.05	5,728,133.11	2,076,226.79
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出				400.00

其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额(损失以“-”号填列)		2,184,108.00	19,448,774.49	9,149,146.31
减：所得税费用		413,873.21	2,725,150.74	-9,946.60
四、净利润(损失以“-”号填列)		1,770,234.79	16,723,623.75	9,159,092.91
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				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		1,770,234.79	16,723,623.75	9,159,092.91
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

公司法定代表人：李江 主管会计工作的公司负责人：韦玉荣 公司会计机构负责人：韩海青

公司现金流量表

编制单位：江苏税软软件科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 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		13,942,176.01	52,599,295.19	26,023,794.92
收到的税费返还		2,267,348.53	5,869,828.32	2,153,687.24
收到其他与经营活动有关的现金		1,262,281.12	465,347.13	353,306.80
经营活动现金流入小计		17,471,805.66	58,934,470.64	28,530,788.96
购买商品、接受劳务支付的现金		436,771.60	619,694.51	496,244.67
支付给职工以及为职工支付的现金		9,129,123.64	12,293,573.85	8,581,696.21
支付的各项税费		6,333,212.37	8,460,373.53	3,076,960.50
支付其他与经营活动有关的现金		11,732,531.42	12,317,541.45	5,626,208.77
经营活动现金流出小计		27,631,639.03	33,691,183.34	17,781,110.15
经营活动产生的现金流量净额		-10,159,833.37	25,243,287.30	10,749,678.81
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		25,000,000.00		
取得投资收益收到的现金		166,397.26	19,657.53	
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		25,166,397.26	19,657.53	-
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		260,656.10	1,601,507.17	436,372.69
投资支付的现金		15,000,000.00	11,000,000.00	
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		15,260,656.10	12,601,507.17	436,372.69
投资活动产生的现金流量净额		9,905,741.16	-12,581,849.64	-436,372.69
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		5,000,000.00		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	-	-
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		11,250,000.00	8,000,000.00	
其中：子公司支付少数股东的现金股利				
支付其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计		11,250,000.00	8,000,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-6,250,000.00	-8,000,000.00	-
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		-6,504,092.21	4,661,437.66	10,313,306.12
加：期初现金及现金等价物余额		19,750,974.89	15,089,537.23	4,776,231.11
六、期末现金及现金等价物余额		13,246,882.68	19,750,974.89	15,089,537.23

公司法定代表人：李江 主管会计工作的公司负责人：韦玉荣 公司会计机构负责人：韩海青

公司所有者权益变动表

编制单位：江苏税软软件科技有限公司

单位：人民币元

项目	2015 年 1-6 月							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	2,500,000.00	10,144,061.99	17,644,061.99
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	2,500,000.00	10,144,061.99	17,644,061.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-4,479,765.21	520,234.79
（一）综合收益总额							1,770,234.79	1,770,234.79
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00
1. 所有者投入资本	5,000,000.00							5,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								-
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-6,250,000.00	-6,250,000.00
1. 提取盈余公积								-
2. 对所有者的分配							-6,250,000.00	-6,250,000.00
3. 其他								-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用 (以负号填列)								-
(六) 其他								-
四、本年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	2,500,000.00	5,664,296.78	18,164,296.78

公司法定代表人：李江

主管会计工作的公司负责人：韦玉荣

公司会计机构负责人：韩海青

公司所有者权益变动表

编制单位：江苏税软软件科技有限公司

单位：人民币元

项目	2014 年							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	915,909.29	4,004,528.95	9,920,438.24
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	-	-	-	-	915,909.29	4,004,528.95	9,920,438.24

三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	1,584,090.71	6,139,533.04	7,723,623.75
（一）综合收益总额							16,723,623.75	16,723,623.75
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本								-
2. 股份支付计入所有者权益的金额								-
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	1,584,090.71	-10,584,090.71	-9,000,000.00
1. 提取盈余公积						1,584,090.71	-1,584,090.71	-
2. 对所有者的分配							-9,000,000.00	-9,000,000.00
3. 其他								-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用（以负号填列）								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	2,500,000.00	10,144,061.99	17,644,061.99

公司法定代表人：李江

主管会计工作的公司负责人：韦玉荣

公司会计机构负责人：韩海青

公司所有者权益变动表

编制单位：江苏税软软件科技有限公司

单位：人民币元

项目	2013 年							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-238,654.67	4,761,345.33
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-238,654.67	4,761,345.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	915,909.29	4,243,183.62	5,159,092.91
（一）综合收益总额							9,159,092.91	9,159,092.91
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本								-
2. 股份支付计入所有者权益的金额								-
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	915,909.29	-4,915,909.29	-4,000,000.00
1. 提取盈余公积						915,909.29	-915,909.29	-
2. 对所有者的分配							-4,000,000.00	-4,000,000.00
3. 其他								-

（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用（以负号填列）								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	915,909.29	4,004,528.95	9,920,438.24

公司法定代表人：李江

主管会计工作的公司负责人：韦玉荣

公司会计机构负责人：韩海青

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

江苏税软软件科技有限公司（以下简称“本公司”）系由韦玉荣、谈雪松、李江和黄新共同出资组建的有限责任公司，于 2011 年 11 月 29 日取得无锡市工商行政管理局核发的企业法人营业执照（注册号 320213000164764）。本公司设立时注册资本 500 万元。经历次增资及股权转让后，注册资本变更为 1000 万元，截至 2015 年 6 月 30 日，本公司股权结构列示如下：

股东名称	实收资本金额	持股比例
孙士玉	1,600,000.00	16.00%
韦玉荣	1,568,000.00	15.68%
李江	1,568,000.00	15.68%
陈燕	1,568,000.00	15.68%
卢晓英	1,500,000.00	15.00%
黄新	1,046,000.00	10.46%
仇宏远	150,000.00	1.50%
安林冲	150,000.00	1.50%
郭玉智	150,000.00	1.50%
王亚明	100,000.00	1.00%
韩海青	100,000.00	1.00%
李佳	100,000.00	1.00%
任炜	100,000.00	1.00%
叶树军	100,000.00	1.00%
包志翔	100,000.00	1.00%
张红光	100,000.00	1.00%
合 计	10,000,000.00	100.00%

本公司注册地址：无锡新区震泽路 18 号无锡（国家）软件园鲸鱼座 A 座 5 楼。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）业务性质和主要经营活动（经营范围）：软件的开发、销售；培训服务（不含发证）；计算机硬件及辅助设备的销售。（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）

本财务报表及财务报表附注业经本公司执行董事于 2015 年 10 月 14 日审议并同意。

2、合并财务报表范围

报告期合并财务报表范围包括本公司及全部子公司，报告期新纳入合并范围的主体为无锡博盾信息科技有限公司，详见本“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、17。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2013年12月31日、2014年12月31日、2015年6月30日的合并及公司财务状况以及2013年度、2014年度、2015年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资

单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（3）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、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。

7、金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、9）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产和单项金额不重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后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。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为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销金额、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，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

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

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

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

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

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：将单个欠款单位金额在 200 万元（含 200 万元）以上的应收账款或单个欠款单位金额在 100 万元（含 100 万元）以上的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单个欠款单位金额在 200 万元以下，但有证据表明难以收回的应收账款或单个欠款单位金额在 100 万元以下，但有证据表明难以收回的其他应收款
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
信用风险较小	款项性质	其他方法
销售货款及其他	账龄状态	账龄分析法

A、对销售货款及其他，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
5 年以上	100	100

B、对信用风险较小组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
员工暂借款、应收退税款	不计提坏账准备
合并范围内应收款项	不计提坏账准备

10、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为库存商品和低值易耗品。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

11、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对被投资单位实施控制的权益性投资。

（1）投资成本确定

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，本集团计提资产减值的方法见附注三、14。

12、固定资产**(1) 固定资产确认条件**

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子及办公设备	3-5	5	19-31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、14。**(4) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。**

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

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

13、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

14、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

16、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本集团离职后福利计划为设定提存计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及补充医疗保险等。

除此之外，本集团并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，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。

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

17、收入

（1）销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。具体方法如下：

本集团软件开发与销售（以下统称“产品销售”）包括销售电子数据取证产品系列的软件产品，包括自主开发标准软件产品和自主开发客户定制软件产品。自主开发标准软件产品指公司自行开发研制的销售时不转让著作权的软件产品，由此开发出来的软件具有自主知识产权、无差异化、可批量复制的特性；自主开发客户定制软件产品指公司根据客户的实际需求进行定制、开发的软件产品，由此开发出来的软件不具有通用性。

本集团产品销售收入确认的具体标准：无需安装调试的产品在交付并经客户验收合格后确认收入；需安装调试的产品在项目实施完成并经客户验收合格后确认收入。

（2）技术服务收入

本集团在已根据合同约定提供了相应服务，取得明确的收款证据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。技术服务收入包括向客户提供的技术支持、技术咨询以及技术培训服务收入等。技术服务合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内按进度确认收入；其他服务在本集团提供了相应服务，取得明确的收款证据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。

（3）让渡资产使用权

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

18、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末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，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

19、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及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。

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

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

20、经营租赁与融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。本集团均为经营租赁。

（1）本集团作为出租人

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

（2）本集团作为承租人

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

21、重大会计判断和估计

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

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

22、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2014 年 1 月至 7 月，财政部发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》（简称企业会计准则第 39 号）、《企业会计准则第 40 号——合营安排》（简称企业会计准则第 40 号）和《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》（简称企业会计准则第 41 号），修订了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（简称企业会计准则第 2 号）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（简称企业会计准则第 9 号）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（简称企业会计准则第 30 号）、

《企业会计准则第33号——合并财务报表》（简称企业会计准则第33号）和《企业会计准则第37号——金融工具列报》（简称企业会计准则第37号），除企业会计准则第37号在2014年年度及以后期间的财务报告中使用时，上述其他准则于2014年7月1日起施行。

上述会计政策变更对本公司影响不重大。

（2）重要会计估计变更

本报告期内未发生重要会计估计变更。

23、前期差错更正

本报告期未发生重大前期差错更正。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、17
营业税	应税收入	3
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	12.5、25

说明：子公司无锡博盾信息科技有限公司适用的企业所得税税率为25%。

2、税收优惠及批文

2012年12月14日，本公司通过江苏省经济和信息化委员会软件企业认证，取得“苏R-2012-B0072号”《软件企业认定证书》；2013年6月3日，本公司重新通过江苏省经济和信息化委员会软件企业认证，取得“苏R-2013-B1125号”《软件企业认定证书》，被认定为软件企业。

（1）增值税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）、《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

（2）企业所得税

根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税【2012】27号）规定，对新办集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起，享受企业所得税“两免三减半”优惠政策。本

公司2012年为首个获利年度，2012、2013年度免税，2014、2015、2016年度享受减按12.5%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

本财务报表的报告期为2013年度、2014年度及2015年1-6月，附注中期末指2015年6月30日，本期特指2015年1-6月。

1、货币资金

项 目	2015.06.30	2014.12.31
库存现金	2,500.75	247,904.94
银行存款	14,075,347.71	20,624,809.17
合 计	14,077,848.46	20,872,714.11

说明：期末，本集团不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	2015.06.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：销售货款及其他	4,567,678.58	100.00	229,633.93	5.03	4,338,044.65
信用风险较小	-	-	-	-	-
组合小计	4,567,678.58	100.00	229,633.93	5.03	4,338,044.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	4,567,678.58	100.00	229,633.93	5.03	4,338,044.65

应收账款按种类披露（续）

种 类	2014.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：销售货款及其他信用风险较小	4,198,051.54	100.00	210,502.57	5.01	3,987,548.97
组合小计	4,198,051.54	100.00	210,502.57	5.01	3,987,548.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	4,198,051.54	100.00	210,502.57	5.01	3,987,548.97

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2015.06.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1年以内	4,542,678.58	99.45	227,133.93	5.00	4,315,544.65
1至2年	25,000.00	0.55	2,500.00	10.00	22,500.00
合 计	4,567,678.58	100.00	229,633.93	5.03	4,338,044.65

账 龄	2014.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1年以内	4,186,051.54	99.71	209,302.57	5.00	3,976,748.97
1至2年	12,000.00	0.29	1,200.00	10.00	10,800.00
合 计	4,198,051.54	100.00	210,502.57	5.01	3,987,548.97

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 48,131.36 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额 29,000.00 元，系预计无法收回的应收账款，本期核销的应收账款均不是因关联交易产生。

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,630,976.31 元，占应收账款期末余额合计数的比例 57.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 131,548.82 元。

（5）期末，无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况；

（6）期末，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	2015.06.30		2014.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	1,702,692.34	100.00	1,252,974.84	100.00

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,271,947.84 元，占预付款项期末余额合计数的比例 74.70%。

4、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类	2015.06.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：销售货款及其他	388,188.00	52.78	68,388.55	17.62	319,799.45
信用风险较小	347,226.77	47.22	—	—	347,226.77
组合小计	735,414.77	100.00	68,388.55	9.30	667,026.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	735,414.77	100.00	68,388.55	9.30	667,026.22

其他应收款按种类披露（续）

种类	2014.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：销售货款及其他	438,249.92	9.69	48,281.25	11.02	389,968.67
信用风险较小	4,083,491.41	90.31	-	-	4,083,491.41
组合小计	4,521,741.33	100.00	48,281.25	1.07	4,473,460.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	4,521,741.33	100.00	48,281.25	1.07	4,473,460.08

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2015.06.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	229,205.00	59.04	11,460.25	5.00	217,744.75
1 至 2 年	49,708.00	12.81	4,970.80	10.00	44,737.20
2 至 3 年	13,400.00	3.45	4,020.00	30.00	9,380.00
3 至 4 年	95,875.00	24.70	47,937.50	50.00	47,937.50
合 计	388,188.00	100.00	68,388.55	17.62	319,799.45

账 龄	2014.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	309,374.92	70.60	15,468.75	5.00	293,906.17
1 至 2 年	29,250.00	6.67	2,925.00	10.00	26,325.00
2 至 3 年	99,625.00	22.73	29,887.50	30.00	69,737.50
合 计	438,249.92	100.00	48,281.25	11.02	389,968.67

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 20,107.30 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质披露

项 目	2015.06.30 账面余额	2014.12.31 账面余额
员工暂借款	347,226.77	4,083,491.41
保证金	228,305.00	191,300.00
单位与个人往来款	159,883.00	246,949.92
合 计	735,414.77	4,521,741.33

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期 末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
李浩	员工借款	50,000.00	1年以内	8.16	-
		10,000.00	1-2年		
杨弟贵	投标保证金	35,000.00	1年以内	4.76	1,750.00
安徽省国家税 务局招标中心	投标保证金	19,600.00	1-2年	2.67	1,960.00
云南中招招标 有限公司	投标保证金	16,180.00	1年以内	2.20	809.00
江苏科技大学	投标保证金	15,800.00	1年以内	2.15	790.00
合 计	-	146,580.00	-	19.93	5,309.00

(6) 本期，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

(7) 期末，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

5、其他流动资产

项目	2015.06.30	2014.12.31
银行理财产品	-	10,000,000.00
预缴税费	49,876.95	-
合 计	49,876.95	10,000,000.00

6、固定资产

项 目	电子及办公设备	合 计
一、账面原值:		
1.2015.01.01	1,311,491.54	1,311,491.54
2.本期增加金额	304,197.00	304,197.00
(1) 购置	304,197.00	304,197.00
3.本期减少金额	-	-
4. 2015.06.30	1,615,688.54	1,615,688.54
二、累计折旧		
1.2015.01.01	383,212.44	383,212.44
2.本期增加金额	199,019.20	199,019.20
(1) 计提	199,019.20	199,019.20
3.本期减少金额	-	-
4. 2015.06.30	582,231.64	582,231.64
三、减值准备		
1.2015.01.01	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4. 2015.06.30	-	-
三、账面价值		
1. 2015.06.30 账面价值	1,033,456.90	1,033,456.90
2. 2015.01.01 账面价值	928,279.10	928,279.10

7、长期待摊费用

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少		2015.06.30
			本期摊销	其他减少	
装修费	1,302,521.28	—	325,630.32	—	976,890.96

8、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2015.06.30		2014.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				

资产减值准备	293,035.78	36,629.48	233,168.75	29,146.09
小计	293,035.78	36,629.48	233,168.75	29,146.09

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2015.06.30	2014.12.31
可抵扣暂时性差异	4,986.70	25,615.07
可抵扣亏损	1,183,232.04	841,041.87
合 计	1,188,218.74	866,656.94

说明：因子公司无锡博盾信息科技有限公司历年亏损，预计未来期间能否获得足够的应纳税所得额具有重大不确定性，故未确认相关递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2015.06.30	2014.12.31
2015 年	-	-
2016 年	-	-
2017 年	-	-
2018 年	-	-
2019 年	841,041.87	841,041.87
2020 年	342,190.17	-
合 计	1,183,232.04	841,041.87

9、应付账款

项 目	2015.06.30	2014.12.31
工程款	840,000.00	840,000.00
货款	200,000.00	4,917.52
合 计	1,040,000.00	844,917.52

说明：期末无账龄超过1年的重要应付账款。

10、预收款项

项目	2015.06.30	2014.12.31
货款	3,536,861.90	6,060,423.14

说明：期末无账龄超过1年的大额预收款项。

11、应付职工薪酬

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.06.30
-----	------------	------	------	------------

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.06.30
短期薪酬	3,519,494.00	6,085,614.56	8,610,776.94	994,331.62
离职后福利-设定提存计划	54,124.25	483,245.78	537,370.03	-
辞退福利	-	29,263.50	29,263.50	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	3,573,618.25	6,598,123.84	9,177,410.47	994,331.62

(1) 短期薪酬

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	3,519,494.00	5,503,785.46	8,028,947.84	994,331.62
职工福利费	-	247,266.60	247,266.60	-
社会保险费	-	202,450.90	202,450.90	-
其中：1. 医疗保险费	-	171,059.29	171,059.29	-
2. 工伤保险费	-	16,904.80	16,904.80	-
3. 生育保险费	-	14,486.81	14,486.81	-
住房公积金	-	126,848.60	126,848.60	-
工会经费和职工教育经费	-	5,263.00	5,263.00	-
合 计	3,519,494.00	6,085,614.56	8,610,776.94	994,331.62

(2) 设定提存计划

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.06.30
离职后福利	54,124.25	483,245.78	537,370.03	-
其中：1. 基本养老保险费	54,124.25	448,820.79	502,945.04	-
2. 失业保险费	-	34,424.99	34,424.99	-
合 计	54,124.25	483,245.78	537,370.03	-

(3) 辞退福利

说明：辞退福利为本集团提前与员工解除劳动合同关系，根据劳动合同相关规定，在与员工协商一致后给予的劳动补偿。

12、应交税费

税 项	2015.06.30	2014.12.31
增值税	566,806.79	1,870,928.86
营业税	-	12,613.50

税 项	2015.06.30	2014.12.31
企业所得税	-	2,512,199.12
个人所得税	-	3,219,094.14
城市维护建设税	39,709.36	131,678.35
教育费附加	17,018.28	56,450.20
地方教育费附加	11,345.52	37,633.49
防洪保安基金	4,760.34	13,010.52
合 计	639,640.29	7,853,608.18

13、应付股利

项目	2015.06.30	2014.12.31
普通股股利	-	5,000,000.00

14、其他应付款

项 目	2015.06.30	2014.12.31
单位与个人往来款	51,022.62	22,400.00
预提费用	23,400.00	2,946,926.00
其他	-	787.50
合 计	74,422.62	2,970,113.50

15、实收资本

股东名称	2013.01.01		本期增加	本期减少	2013.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
韦玉荣	1,752,500.00	35.05	-	-	1,752,500.00	35.05
谈雪松	1,002,500.00	20.05	-	-	1,002,500.00	20.05
李江	1,002,500.00	20.05	-	-	1,002,500.00	20.05
黄新	667,500.00	13.35	-	-	667,500.00	13.35
仇宏远	75,000.00	1.50	-	-	75,000.00	1.50
安林冲	75,000.00	1.50	-	-	75,000.00	1.50
郭玉智	75,000.00	1.50	-	-	75,000.00	1.50
王亚明	50,000.00	1.00	-	-	50,000.00	1.00
韩海青	50,000.00	1.00	-	-	50,000.00	1.00
李佳	50,000.00	1.00	-	-	50,000.00	1.00
任炜	50,000.00	1.00	-	-	50,000.00	1.00
叶树军	50,000.00	1.00	-	-	50,000.00	1.00
包志翔	50,000.00	1.00	-	-	50,000.00	1.00

股东名称	2013.01.01		本期增加	本期减少	2013.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
张红光	50,000.00	1.00	-	-	50,000.00	1.00
合计	5,000,000.00	100.00	-	-	5,000,000.00	100.00

股东名称	2014.01.01		本期增加	本期减少	2014.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
韦玉荣	1,752,500.00	35.05	-	968,500.00	784,000.00	15.68
谈雪松	1,002,500.00	20.05	-	218,500.00	784,000.00	15.68
李江	1,002,500.00	20.05	-	218,500.00	784,000.00	15.68
黄新	667,500.00	13.35	-	144,500.00	523,000.00	10.46
仇宏远	75,000.00	1.50	-	-	75,000.00	1.50
安林冲	75,000.00	1.50	-	-	75,000.00	1.50
郭玉智	75,000.00	1.50	-	-	75,000.00	1.50
王亚明	50,000.00	1.00	-	-	50,000.00	1.00
韩海青	50,000.00	1.00	-	-	50,000.00	1.00
李佳	50,000.00	1.00	-	-	50,000.00	1.00
任炜	50,000.00	1.00	-	-	50,000.00	1.00
叶树军	50,000.00	1.00	-	-	50,000.00	1.00
包志翔	50,000.00	1.00	-	-	50,000.00	1.00
张红光	50,000.00	1.00	-	-	50,000.00	1.00
卢晓英	-	-	750,000.00	-	750,000.00	15.00
孙士玉	-	-	800,000.00	-	800,000.00	16.00
合计	5,000,000.00	100.00	1,550,000.00	1,550,000.00	5,000,000.00	100.00

股东名称	2015.01.01		本期增加	本期减少	2015.06.30	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
韦玉荣	784,000.00	15.68	818,000.00	34,000.00	1,568,000.00	15.68
谈雪松	784,000.00	15.68	-	784,000.00	-	-
李江	784,000.00	15.68	818,000.00	34,000.00	1,568,000.00	15.68
黄新	523,000.00	10.46	546,000.00	23,000.00	1,046,000.00	10.46
仇宏远	75,000.00	1.50	75,000.00	-	150,000.00	1.50
安林冲	75,000.00	1.50	75,000.00	-	150,000.00	1.50
郭玉智	75,000.00	1.50	75,000.00	-	150,000.00	1.50
王亚明	50,000.00	1.00	50,000.00	-	100,000.00	1.00

股东名称	2015.01.01		本期增加	本期减少	2015.06.30	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
韩海青	50,000.00	1.00	50,000.00	—	100,000.00	1.00
李佳	50,000.00	1.00	50,000.00	—	100,000.00	1.00
任炜	50,000.00	1.00	50,000.00	—	100,000.00	1.00
叶树军	50,000.00	1.00	50,000.00	—	100,000.00	1.00
包志翔	50,000.00	1.00	50,000.00	—	100,000.00	1.00
张红光	50,000.00	1.00	50,000.00	—	100,000.00	1.00
卢晓英	750,000.00	15.00	750,000.00	—	1,500,000.00	15.00
孙士玉	800,000.00	16.00	800,000.00	—	1,600,000.00	16.00
潘运泓	—	—	250,000.00	250,000.00	—	—
陈燕	—	—	1,568,000.00	—	1,568,000.00	15.68
合计	5,000,000.00	100.00	6,125,000.00	1,125,000.00	10,000,000.00	100.00

说明：根据2015年2月6日股东会决议，本公司增加注册资本500万元，其中：韦玉荣认缴75万元，陈燕认缴75万元，李江认缴75万元，黄新认缴50万元，仇宏远认缴7.5万元，安林冲认缴7.5万元，郭玉智认缴7.5万元，王亚明认缴5万元，韩海青认缴5万元，李佳认缴5万元，任炜认缴5万元，叶树军认缴5万元，包志翔认缴5万元，张红光认缴5万元，孙士玉认缴80万元，卢晓英认缴75万元，潘运泓认缴12.5万元。截止2015年6月30日，本公司实收资本为1,000万元。

16、盈余公积

项 目	法定盈余公积	合 计
2013.01.01	—	—
本期增加	915,909.29	915,909.29
本期减少	—	—
2013.12.31	915,909.29	915,909.29
本期增加	1,584,090.71	1,584,090.71
本期减少	—	—
2014.12.31	2,500,000.00	2,500,000.00
本期增加	—	—
本期减少	—	—
2015.06.30	2,500,000.00	2,500,000.00

说明：2013年度盈余公积增加数系根据本公司净利润的10%提取；

2014年度盈余公积增加数系根据本公司净利润的10%提取，且盈余公积结余金额不超过本公司注册资本的50%。

17、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

①弥补以前年度的亏损；

②提取10%的法定盈余公积金；

③支付普通股股利。

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
调整前上年年末未分配利润	9,043,963.88	4,004,528.95	-238,654.67
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—	—
调整后年初未分配利润	9,043,963.88	4,004,528.95	-238,654.67
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,303,245.65	15,623,525.64	9,159,092.91
减：提取法定盈余公积	—	1,584,090.71	915,909.29
提取任意盈余公积	—	—	—
提取一般风险准备	—	—	—
应付普通股股利	6,250,000.00	9,000,000.00	4,000,000.00
应付其他权益持有者的股利	—	—	—
转作股本的普通股股利	—	—	—
年末未分配利润	4,097,209.53	9,043,963.88	4,004,528.95
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	—	—	—

18、营业收入和营业成本

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
主营业务收入	15,894,925.44	44,423,990.46	22,191,905.71
其他业务收入	—	—	—
营业成本	2,573,747.29	4,276,072.77	2,487,133.61

（1）主营业务分业务

业务名称	2015年1-6月	2014年度	2013年度
------	-----------	--------	--------

	收入	成本	收入	成本	收入	成本
软件产品销售 收入	11,396,433.40	551,976.91	38,291,662.99	803,587.46	19,464,124.62	412,300.41
技术服务收入	4,498,492.04	2,021,770.38	6,132,327.47	3,472,485.31	2,727,781.09	2,074,833.20
合 计	15,894,925.44	2,573,747.29	44,423,990.46	4,276,072.77	22,191,905.71	2,487,133.61

(2) 主营业务分产品

产品名称	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
电子数据取证 产品	11,396,433.40	551,976.91	38,291,662.99	803,587.46	19,464,124.62	412,300.41
技术服务收入	4,498,492.04	2,021,770.38	6,132,327.47	3,472,485.31	2,727,781.09	2,074,833.20
合 计	15,894,925.44	2,573,747.29	44,423,990.46	4,276,072.77	22,191,905.71	2,487,133.61

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
东北及华北	4,049,735.63	227,761.80	10,924,723.18	799,357.14	7,477,203.00	150,301.51
华东及华南	4,784,614.75	622,337.11	12,147,661.64	750,136.31	8,657,782.38	1,035,522.37
西南及西北	5,413,982.58	1,178,311.87	18,368,631.79	2,472,896.00	5,105,101.09	1,233,149.03
华中及其他	1,646,592.48	545,336.51	2,982,973.85	253,683.32	951,819.24	68,160.70
合 计	15,894,925.44	2,573,747.29	44,423,990.46	4,276,072.77	22,191,905.71	2,487,133.61

19、营业税金及附加

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
营业税	5,955.00	21,626.70	11,445.00
城市维护建设税	135,899.63	510,995.92	231,523.06
教育费附加	58,226.05	219,014.88	99,261.31
地方教育附加	38,817.35	146,009.92	66,349.48
防洪保安基金	6,397.44	25,029.04	22,437.64
合 计	245,295.47	922,676.46	431,016.49

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

20、销售费用

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
-----	-----------	--------	--------

工资	1,856,454.41	5,685,748.55	2,640,296.55
差旅费	1,184,582.69	3,020,783.75	1,609,367.60
社会保险费	261,018.63	268,474.70	206,282.63
住房公积金	57,762.20	57,748.00	45,159.08
业务宣传费	862,843.70	2,166,492.21	1,034,016.09
汽车费用	88,703.40	28,241.47	18,607.80
广告费	-	50,000.00	-
其他	145,279.26	384,539.66	275,008.85
合计	4,456,644.29	11,662,028.34	5,828,738.60

21、管理费用

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
研发费用	3,773,356.35	6,219,581.00	2,046,605.50
市场运营费	1,322,854.70	2,012,298.28	1,691,685.70
工资	1,072,509.77	3,286,953.10	908,963.54
折旧费	199,019.20	323,074.05	117,066.33
行政办公费	789,544.97	518,961.90	245,952.81
房租费	1,029,576.90	1,249,129.36	856,911.97
税费	5,439.00	53,928.52	4,727.00
装修费	831,539.82	436,094.72	48,600.00
社会保险费	175,983.50	270,921.00	83,632.77
水电费	39,643.66	38,142.44	45,580.14
住房公积金	14,131.00	58,274.00	17,436.56
福利费	185,688.70	206,254.33	210,896.50
物业费	26,250.00	17,500.00	—
审计费	63,169.81	—	5,000.00
其他	220,074.61	205,887.14	15,400.00
合 计	9,748,781.99	14,896,999.84	6,298,458.82

22、财务费用

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	-	-	-
减：利息收入	23,823.22	30,855.68	7,994.57
手续费及其他	2,784.60	3,886.60	1,660.50
合 计	-21,038.62	-26,969.08	-6,334.07

23、资产减值损失

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
坏账损失	68,238.66	111,956.51	79,572.74

24、投资收益

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
其他投资收益	166,397.26	19,657.53	-

25、营业外收入

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
政府补助	2,693,297.72	5,747,793.23	2,076,226.79
其他	34,167.52	-	-
合 计	2,727,465.24	5,747,793.23	2,076,226.79

其中，政府补助明细如下：

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	与资产相关/ 与收益相关
软件产品增值税返还	2,456,997.72	5,311,124.75	1,816,476.79	与收益相关
房租返还	236,300.00	315,000.00	259,750.00	与收益相关
生育津贴	-	11,668.48	-	与收益相关
软件企业飞凤奖补贴	-	110,000.00	-	与收益相关
合 计	2,693,297.72	5,747,793.23	2,076,226.79	-

其中，计入非经常性损益的金额

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
政府补助	236,300.00	436,668.48	259,750.00

说明：本集团2013年度、2014年度、2015年1-6月收到的软件产品增值税返还金额，因与本公司经常性经营活动相关，作为经常性损益的政府补助。

26、营业外支出

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
罚款支出	-	-	400.00

说明：

其中，计入非经常性损益的金额

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
罚款支出	-	-	400.00

27、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	421,356.60	2,734,435.63	-
递延所得税调整	-7,483.39	-9,284.89	-9,946.60
合 计	413,873.21	2,725,150.74	-9,946.60

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
利润总额	1,717,118.86	18,348,676.38	9,149,146.31
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	214,639.86	2,293,584.55	-
某些子公司适用不同税率的影响	-58,373.64	-137,512.26	-
对以前期间当期所得税的调整	-	-	-
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-	-	-
无须纳税的收入（以“-”填列）	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失	177,216.54	352,414.22	-
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-	-	-
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	80,390.45	216,664.23	-
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-	-	-
其他	-	-	-9,946.60
所得税费用	413,873.21	2,725,150.74	-9,946.60

28、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
收政府补助专项资金	236,300.00	436,668.48	259,750.00
收到利息收入	23,823.22	30,855.68	10,006.80

收到的保证金、押金及其他往来款等	1,028,081.54	61,472.00	83,550.00
合 计	1,288,204.76	528,996.16	353,306.80

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
经营活动费用付现	8,827,828.35	11,444,046.97	4,739,257.77
支付其他保证金、押金及其他往来款等	4,055,574.94	1,027,200.53	886,951.00
合 计	12,883,403.29	12,471,247.50	5,626,208.77

29、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2015年1-6月	2014年度	2013年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	1,303,245.65	15,623,525.64	9,159,092.91
加：资产减值准备	68,238.66	111,956.51	79,572.74
固定资产折旧	199,019.20	243,949.85	114,262.37
无形资产摊销	-	-	-
长期待摊费用摊销	325,630.32	98,821.72	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-166,397.26	-19,657.53	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,483.39	-9,284.89	-9,946.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,876,888.53	-6,795,456.63	-1,639,850.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,029,409.52	16,467,696.43	3,046,547.58
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-10,430,267.81	25,721,551.10	10,749,678.81
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	-	-	-

补充资料	2015年1-6月	2014年度	2013年度
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	14,077,848.46	20,872,714.11	15,089,537.23
减：现金的期初余额	20,872,714.11	15,089,537.23	4,776,231.11
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	-6,794,865.65	5,783,176.88	10,313,306.12

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
一、现金	14,077,848.46	20,872,714.11	15,089,537.23
其中：库存现金	2,500.75	247,904.94	344,553.67
可随时用于支付的银行存款	14,075,347.71	20,624,809.17	14,744,983.56
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	14,077,848.46	20,872,714.11	15,089,537.23

六、合并范围的变动

2014年度，本公司投资设立子公司无锡博盾信息科技有限公司，股权比例 100%。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
无锡博盾信息科技有限公司	无锡	无锡	软件开发、销售	100.00	—	设立

八、金融工具及风险管理

本集团各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以

辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险及流动性风险。

（1）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 57.60%（2014 年：66.84%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 19.93%（2014 年：48.41%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。

期末本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	2015.06.30				合 计
	一年以内	一至二年以内	二至三年以内	三年以上	
金融负债：					

应付账款	1,040,000.00	—	—	—	1,040,000.00
应付股利	—	—	—	—	—
其他应付款	74,422.62	—	—	—	74,422.62
金融负债和或有负债合计	1,114,422.62	—	—	—	1,114,422.62

期初本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	2014.12.31				
	一年以内	一至二年以内	二至三年以内	三年以上	合 计
金融负债：					
应付账款	844,917.52	—	—	—	844,917.52
应付股利	5,000,000.00	—	—	—	5,000,000.00
其他应付款	2,970,113.50	—	—	—	2,970,113.50
金融负债和或有负债合计	8,815,031.02	—	—	—	8,815,031.02

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2015年6月30日，本集团的资产负债率为27.47%（2014年12月31日：61.39%）。

九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

1、以公允价值计量的项目和金额

于2015年6月30日，本集团无以公允价值计量的资产及负债。

2、不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

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

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、主要股东

关联方名称	与本集团关系
韦玉荣	本公司总经理，持有本公司 15.68%股份
谈雪松	本公司副总经理及子公司无锡博盾信息科技有限公司总经理
李江	本公司副总经理及法人代表，持有本公司 15.68%股份
黄新	本公司副总经理，持有本公司 10.46%股份
孙士玉	持有本公司 16%股份
陈燕	持有本公司 15.68%股份
卢晓英	持有本公司 15%股份

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

关键管理人员薪酬

本集团关键管理人员 14 人，支付薪酬情况见下表：

补充资料	2015年1-6月	2014年度	2013年度
关键管理人员薪酬	1,139,828.00	3,163,266.30	1,787,742.40

5、关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	2015.06.30		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	韦玉荣	—	—	610,490.22	—
其他应收款	谈雪松	—	—	366,024.45	—
其他应收款	李江	—	—	361,464.00	—
其他应收款	黄新	3,000.00	—	266,060.43	—

应收关联方款项（续）

项目名称	关联方	2013.12.31	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	韦玉荣	30,686.77	—
其他应收款	谈雪松	27,375.15	—
其他应收款	李江	24,561.50	—
其他应收款	黄新	25,771.78	—

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2015 年 6 月 30 日，本集团不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2015 年 6 月 30 日，本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2015 年 10 月 14 日，本集团不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至2015年6月30日，本集团不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	2015.06.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：销售货款及其他	4,563,319.62	100.00	229,415.98	5.03	4,333,903.64
信用风险较小	—	—	—	—	—
组合小计	4,563,319.62	100.00	229,415.98	5.03	4,333,903.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	4,563,319.62	100.00	229,415.98	5.03	4,333,903.64

应收账款按种类披露（续）

种 类	2014.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：销售货款及其他	3,805,325.07	100.00	190,866.25	5.02	3,614,458.82
信用风险较小	—	—	—	—	—
组合小计	3,805,325.07	100.00	190,866.25	5.02	3,614,458.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	3,805,325.07	100.00	190,866.25	5.02	3,614,458.82

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2015.06.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	4,538,319.62	99.45	226,915.98	5.00	4,311,403.64
1 至 2 年	25,000.00	0.55	2,500.00	10.00	22,500.00
合 计	4,563,319.62	100.00	229,415.98	5.03	4,333,903.64

账 龄	2014.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	3,793,325.07	99.68	189,666.25	5.00	3,603,658.82
1 至 2 年	12,000.00	0.32	1,200.00	10.00	10,800.00
合 计	3,805,325.07	100.00	190,866.25	5.02	3,614,458.82

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 62,549.73 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额 24,000.00 元，系预计无法收回的应收账款，本期核销的应收账款均不是因关联交易产生。

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,630,976.31 元，占应收账款期末余额合计数的比例 57.65%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 131,548.82 元。

（5）期末，无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况；

（6）期末，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	2015.06.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏	-	-	-	-	-

账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：销售货款及其他	292,813.00	17.95	63,619.80	21.73	229,193.20
信用风险较小	1,338,421.23	82.05	—	—	1,338,421.23
组合小计	1,631,234.23	100.00	63,619.80	3.90	1,567,614.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	1,631,234.23	100.00	63,619.80	3.90	1,567,614.43

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2014.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：销售货款及其他	318,675.00	5.91	42,302.50	13.27	276,372.50
信用风险较小	5,076,491.41	94.09	—	—	5,076,491.41
组合小计	5,395,166.41	100.00	42,302.50	0.78	5,352,863.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	5,395,166.41	100.00	42,302.50	0.78	5,352,863.91

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2015.06.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	133,830.00	45.70	6,691.50	5.00	127,138.50
1至2年	49,708.00	16.98	4,970.80	10.00	44,737.20
2至3年	13,400.00	4.58	4,020.00	30.00	9,380.00
3至4年	95,875.00	32.74	47,937.50	50.00	47,937.50
合 计	292,813.00	100.00	63,619.80	21.73	229,193.20

账 龄	2014.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	189,800.00	59.56	9,490.00	5.00	180,310.00
1 至 2 年	29,250.00	9.18	2,925.00	10.00	26,325.00
2 至 3 年	99,625.00	31.26	29,887.50	30.00	69,737.50
合 计	318,675.00	100.00	42,302.50	13.27	276,372.50

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 21,317.30 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质披露

项 目	2015.06.30 账面余额	2014.12.31 账面余额
员工暂借款	338,421.23	4,076,491.41
保证金	132,930.00	168,200.00
单位与个人往来款	1,159,883.00	1,150,475.00
合 计	1,631,234.23	5,395,166.41

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账 龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
无锡博盾信息技术 科技有限公司	关联方往来	1,000,000.00	1年以内	61.30	-
李浩	员工借款	50,000.00	1年以内	3.68	-
		10,000.00	1-2 年		
杨弟贵	投标保证金	35,000.00	1年以内	2.15	1,750.00
安徽省国家税务 局招标中心	投标保证金	19,600.00	1-2 年	1.20	1,960.00
云南中招招标有 限公司	投标保证金	16,180.00	1年以内	0.99	809.00
合 计	-	1,130,780.00	-	69.32	-

(6) 本期，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

(7) 期末，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

3、长期股权投资

项 目	2015.06.30			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00
对子公司投资						
被投资单位	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.06.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡博盾信息科技有限 公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-

4、营业收入和营业成本

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
主营业务收入	15,372,993.80	43,278,625.08	22,191,905.71
其他业务收入	—	—	—
营业成本	2,532,914.59	3,738,933.01	2,487,133.61

5、投资收益

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
其他投资收益	166,397.26	19,657.53	-

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
非流动性资产处置损益	—	—	—
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	—	—	—
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	236,300.00	436,668.48	259,750.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—	—
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	—	—
非货币性资产交换损益	—	—	—
委托他人投资或管理资产的损益	166,397.26	19,657.53	—

江苏税软软件科技有限公司

财务报表附注

2013年度至 2015 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	—	—
债务重组损益	—	—	—
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	—	—
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	—	—
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	—	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	—	—	—
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	—	—	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	—	—
对外委托贷款取得的损益	—	—	—
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	—	—
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	—	—
受托经营取得的托管费收入	—	—	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	34,167.52	—	-400.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—	—
非经常性损益总额	436,864.78	456,326.01	259,350.00
减：非经常性损益的所得税影响数	54,608.10	57,040.75	—
非经常性损益净额	382,256.68	399,285.26	259,350.00
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	—	—	—
归属于公司普通股股东的非经常性损益	382,256.68	399,285.26	259,350.00

江苏税软软件科技有限公司

2015 年 10 月 14 日